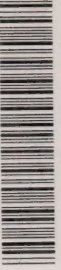



3 1761 11554824 0





Digitized by the Internet Archive
in 2022 with funding from
University of Toronto

<https://archive.org/details/31761115548240>

CA1
FN
E77

Government
Publications

Privy Council Office



1987-88 Estimates



Part III

Expenditure Plan

The Estimates Documents

The Estimates of the Government of Canada are structured in three Parts. Beginning with an overview of total government spending in Part I, the documents become increasingly more specific. Part II outlines spending according to departments, agencies and programs and contains the proposed wording of the conditions governing spending which Parliament will be asked to approve. The Part III documents provide additional detail on each department and its programs primarily in terms of the results expected for the money spent.

Instructions for obtaining each volume can be found on the order form enclosed with part II.

© Minister of Supply and Services Canada 1987

Available in Canada through

Associated Bookstores
and other booksellers

or by mail from

Canadian Government Publishing Centre
Supply and Services Canada
Ottawa, Canada K1A 0S9

Catalogue No. BT31-2/1988-III-58
ISBN 0-660-53678-1

Canada: \$4.00
Other countries: \$4.80

Price subject to change without notice

All rights reserved. No part of this publication may be reproduced, stored in a retrieval system, or transmitted by any means, electronic, mechanical, photocopying, recording or otherwise, without the prior written permission of the Publishing Services, Canadian Government Publishing Centre, Ottawa, Canada K1A 0S9.

1987-88 Estimates

Part III

Privy Council Office

1. Privy Council Office	1
2. Privy Council Office	2
3. Privy Council Office	3
4. Privy Council Office	4
5. Privy Council Office	5
6. Privy Council Office	6
7. Privy Council Office	7
8. Privy Council Office	8
9. Privy Council Office	9
10. Privy Council Office	10
11. Privy Council Office	11
12. Privy Council Office	12
13. Privy Council Office	13
14. Privy Council Office	14
15. Privy Council Office	15
16. Privy Council Office	16
17. Privy Council Office	17
18. Privy Council Office	18
19. Privy Council Office	19
20. Privy Council Office	20
21. Privy Council Office	21
22. Privy Council Office	22
23. Privy Council Office	23
24. Privy Council Office	24
25. Privy Council Office	25
26. Privy Council Office	26
27. Privy Council Office	27
28. Privy Council Office	28
29. Privy Council Office	29
30. Privy Council Office	30
31. Privy Council Office	31
32. Privy Council Office	32
33. Privy Council Office	33
34. Privy Council Office	34
35. Privy Council Office	35
36. Privy Council Office	36
37. Privy Council Office	37
38. Privy Council Office	38
39. Privy Council Office	39
40. Privy Council Office	40
41. Privy Council Office	41
42. Privy Council Office	42
43. Privy Council Office	43
44. Privy Council Office	44
45. Privy Council Office	45
46. Privy Council Office	46
47. Privy Council Office	47
48. Privy Council Office	48
49. Privy Council Office	49
50. Privy Council Office	50
51. Privy Council Office	51
52. Privy Council Office	52
53. Privy Council Office	53
54. Privy Council Office	54
55. Privy Council Office	55
56. Privy Council Office	56
57. Privy Council Office	57
58. Privy Council Office	58
59. Privy Council Office	59
60. Privy Council Office	60
61. Privy Council Office	61
62. Privy Council Office	62
63. Privy Council Office	63
64. Privy Council Office	64
65. Privy Council Office	65
66. Privy Council Office	66
67. Privy Council Office	67
68. Privy Council Office	68
69. Privy Council Office	69
70. Privy Council Office	70
71. Privy Council Office	71
72. Privy Council Office	72
73. Privy Council Office	73
74. Privy Council Office	74
75. Privy Council Office	75
76. Privy Council Office	76
77. Privy Council Office	77
78. Privy Council Office	78
79. Privy Council Office	79
80. Privy Council Office	80
81. Privy Council Office	81
82. Privy Council Office	82
83. Privy Council Office	83
84. Privy Council Office	84
85. Privy Council Office	85
86. Privy Council Office	86
87. Privy Council Office	87
88. Privy Council Office	88
89. Privy Council Office	89
90. Privy Council Office	90
91. Privy Council Office	91
92. Privy Council Office	92
93. Privy Council Office	93
94. Privy Council Office	94
95. Privy Council Office	95
96. Privy Council Office	96
97. Privy Council Office	97
98. Privy Council Office	98
99. Privy Council Office	99
100. Privy Council Office	100

Preface

This Expenditure Plan is designed to be used as a reference document, and as such contains several levels of detail to respond to the various needs of its audience.

This Plan is divided into three sections. Section I presents an overview of the Program and a summary of its current plans and performance. For those interested in more detail, Section II identifies, for each activity, the expected results and other key performance information that form the basis for the resources requested. Section III provides further information on costs and resources as well as special analyses that the reader may require to understand the Program more fully.

Section I is preceded by Details of Spending Authorities from Part II of the Estimates and Volume II of the Public Accounts. This is to provide continuity with other Estimates documents as well as to aid in assessing the Program's financial performance over the past year.

This document is designed to permit easy access to specific information that the reader may require. The table of contents provides a detailed guide to the contents of each section and a financial summary in Section I provides cross-references to the more detailed information found in Section II. In addition, references are made throughout the document to allow the reader to find more details on items of particular interest.

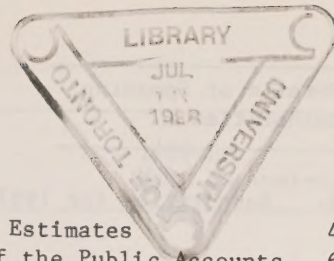


Table of Contents

Details of Spending Authorities

A.	Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates	4
B.	Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts	6

Section I

Program Overview

A.	Plans for 1987-88	
1.	Highlights	7
2.	Summary of Financial Requirements	7
B.	Recent Performance	
1.	Highlights	9
2.	Review of Financial Performance	10
C.	Background	
1.	Introduction	11
2.	Mandate	11
3.	Program Objective	11
4.	Program Organization for Delivery	12
D.	Planning Perspective	
1.	External Factors Influencing the Program	14
2.	Initiatives	14
3.	Update on Previously Reported Initiatives	14
E.	Program Effectiveness	15

Section II

Analysis by Activity

A.	Office of the Prime Minister	16
B.	Ministers' Offices	18
C.	Privy Council Office	20
D.	Federal-Provincial Relations Office	22
E.	Commissions of Inquiry and Task Forces	24
F.	Security Intelligence Review Committee	28
G.	Office of the Senior Advisor to Cabinet	29
H.	Administration	30

Section III

Supplementary Information

A.	Profile of Program Resources	
1.	Financial Requirements by Object	32
2.	Personnel Requirements	33
3.	Capital Expenditures	34
4.	Transfer Payments	34
5.	Net Cost of Program	35

**Details of Spending
Authorities**

A. Authorities for 1987-88 — Part II of the Estimates

Financial Requirements by Authority

Vote	(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates	1986-87 Main Estimates
	Privy Council		
1	Program expenditures	40,303	37,628
(S)	The Prime Minister's salary and motor car allowance	55	55
(S)	Deputy Prime Minister and President of the Privy Council - Salary and motor car allowance	40	40
(S)	Leader of the Government in the Senate - Salary and motor car allowance	40	40
(S)	Ministers without Portfolio or Ministers of State - Motor car allowance	22	22
(S)	Allowance to former Prime Minister	40	40
(S)	Allowance to widow of former Prime Minister	8	8
(S)	Contributions to employee benefit plans	3,901	3,447
	Total Department	44,409	41,280

Votes - Wording and Amounts

Vote (dollars)

1987-88
Main Estimates

Privy Council Program

1 Privy Council - Program expenditures, including the operation of the Prime Minister's residence; the payment to each member of the Queen's Privy Council for Canada who is a Minister without Portfolio or a Minister of State who does not preside over a Ministry of State of a salary equal to the salary paid to Ministers of State who preside over Ministries of State under the Salaries Act, as adjusted pursuant to the Senate and House of Commons Act and pro rata for any period less than a year; the grant listed in the Estimates and contribution.

40,303,000

Program by Activities

(thousands of dollars)

1987-88 Main Estimates

1986-87

	Authorized person- years	Budgetary Operating	Capital	Transfer payments	Total	Main Estimates
Office of the Prime Minister	95	6,178	-	-	6,178	6,292
Ministers' Offices	66	4,720	-	-	4,720	4,565
Privy Council Office	182	12,357	-	25	12,382	11,450
Federal-Provincial Relations Office	59	4,575	-	65	4,640	4,484
Office of the Senior Advisor to Cabinet	3	250	-	-	250	-
Administration	174	12,760	3,479	-	16,239	14,489
	579	40,840	3,479	90	44,409	41,280
1986-87 Authorized person-years	579					

B. Use of 1985-86 Authorities — Volume II of the Public Accounts

Vote (dollars)		Main Estimates	Total Available for use	Actual Use
Privy Council Program				
1	Program expenditures	38,613,000	48,579,387	46,739,561
(S)	The Prime Minister's salary and motor car allowance	62,300	54,955	54,955
(S)	Deputy Prime Minister and President of the Privy Council - Salary and motor car allowance	42,400	39,530	39,530
(S)	Leader of the Government in the Senate - Salary and motor car allowance	42,400	39,530	39,530
(S)	Ministers without portfolio or Ministers of State - Motor car allowance	22,000	19,501	19,501
(S)	Allowance to former Prime Minister	40,200	40,200	40,200
(S)	Allowance to widow of former Prime Minister	8,333	8,333	8,333
(S)	Contributions to employee benefit plans	3,375,367	3,722,367	3,722,367
Total Program - Budgetary		42,206,000	52,503,803	50,663,977

Section I

Program Overview

A. Plans for 1987-88

1. Highlights

The Privy Council Program comprises the activities required to support the Prime Minister in the fulfillment of his responsibilities as head of government and chairman of Cabinet. These include provision of secretariat and administrative support for the Governor in Council and the Cabinet decision-making process and of information and advice concerning the organization of government, government management systems, senior appointments, federal-provincial relations, national security and foreign intelligence. In addition the Program includes the activities necessary to support the Deputy Prime Minister and President of the Privy Council, and the Leader of the Government in the Senate. The following highlight is specific to 1987-88:

- the Commission of Inquiry on Certain Matters Associated with the Westbank Indian Band will complete its investigations and conclude its recommendations.

2. Summary of Financial Requirements

Funding requirements for the Privy Council Program for the Estimates year and the current fiscal year are presented by activity in Figure 1.

Figure 1: Financial Requirements by Activity (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Change	For Details See Page
Office of the Prime Minister	6,178	6,078	100	16
Ministers' Offices	4,720	3,770	950	18
Privy Council Office	12,382	11,578	804	20
Federal-Provincial Relations Office	4,640	3,897	743	22
Commissions of Inquiry and Task Forces	-	5,662	(5,662)	24
Office of the Senior Advisor to Cabinet	250	-	250	29
Administration	16,239	15,857	382	30
	44,409	46,842	(2,433)	
Person-years	579	579	-	

Explanation of Change: The financial requirements for 1987-88 are 5% or \$2.4 million lower than the 1986-87 forecast expenditures. This decrease is attributable to:

- a decrease of \$747,000 due to the completion, in 1986-87, of the Commission of Inquiry on Certain Banking Operations;
- a decrease of \$2,985,000 due to the completion, in 1986-87, of the Commission of Inquiry into the Facts of Allegations of Conflict of Interest concerning the Honourable Sinclair M. Stevens;
- a decrease of \$1,930,300 due to the completion, in 1986-87, of the Commission of Inquiry on War Criminals;
- an increase of \$1,400,000 for the department's Long Range Information Systems Plan; and
- an increase of \$1,829,000 attributable to increases in personnel costs.

Explanation of 1986-87 Forecast: The 1986-87 forecast (which is based on information available to management as of November 30, 1986) is \$5.6 million or 13% higher than the 1986-87 Main Estimates of \$41.280 million (see Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates, page 4). The difference of \$5.6 million reflects the following major offsetting items:

- a Supplementary Estimate of \$747,000 to complete the Commission of Inquiry on Certain Banking Operations;
- a Supplementary Estimate of \$1,930,300 to complete the Commission of Inquiry on War Criminals; and
- a Supplementary Estimate of \$2,985,000 for the operation of the Commission of Inquiry into the Facts of Allegations of Conflict of Interest Concerning the Honourable Sinclair M. Stevens; and
- an expenditure reduction of \$100,000 in 1986-87, a result of the government-wide restraint program announced in the February 1986 Budget.

B. Recent Performance

1. Highlights

Highlights for 1985-86:

- The Royal Commission on the "Ocean Ranger" Marine disaster, established in March 1982, submitted its final report in July 1985. The total cost of the Commission is \$13,375,000.
- The Royal Commission on the Economic Union and Development Prospects for Canada, established in November 1982, submitted its report of recommendations in September 1985. The total cost of the Commission is \$24,431,000.
- The Ministerial Task Force on Program Review, set up to review government programs with the intent to produce programs that are simpler, more understandable and more accessible to their clientele, produced 20 reports (plus an Introduction Volume) which were tabled on March 11, 1986. The cost of the Program Review Task Force is \$3,712,000.

Highlights for 1986-87:

- During 1986-87 the Commission of Inquiry into the Facts of Allegations of Conflict of Interest Concerning the Honourable Sinclair M. Stevens was established to conduct investigations into the facts of allegations of conflict of interest against the Honourable Sinclair M. Stevens (see page 26).
- Completion of the Commission of Inquiry on War Criminals. Total expenditures are estimated to be \$4,129,000 which includes \$1,930,300 forecast for 1986-87 (see page 26).
- Completion of the Commission of Inquiry on Certain Banking Operations. Total expenditures are estimated to be \$1,640,000 which includes \$747,000 forecast for 1986-87 (see page 27).
- During 1986-87 the Commission of Inquiry Concerning Certain Matters Associated with the Westbank Indian Band was established to inquire into allegations of impropriety on the part of officials of the Department of Indian Affairs and Northern Development and the Councillors of the Westbank Indian Band in connection with the affairs of the Band (see page 27).

2. Review of Financial Performance

Figure 2: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	Actual	1985-86 Main	Change
		Estimates	
Office of the Prime Minister	6,666	6,682	(16)
Ministers' Offices	5,745	4,576	1,169
Privy Council Office	10,518	10,349	169
Federal Provincial Relations Office	3,391	4,747	(1,356)
Commissions of Inquiry and Task Forces	8,934	2,058	6,876
Security Intelligence Review Committee	1,002	876	126
Administration	14,408	12,918	1,490
	50,664	42,206	8,458

Explanation of Change: The actual financial requirements for 1985-86 were \$8.5 million or 20% greater than planned. The increase was due primarily to:

- additional resources to support Commissions of Inquiry; \$6.9 million
- additional resources in the Administration Activity for a computer upgrade, and for telephone charges, supplies and printing; \$1.5 million
- additional resources in the Ministers' Offices Activity for the Ministerial Task Force on Program Review; \$1.2 million
- additional resources for the operation of the Security Intelligence Review Committee; \$.1 million
- lower than planned utilization of person-years in the Federal-Provincial Relations Office. \$(1.3 million)

C. Background

1. Introduction

The role of the Privy Council Office can be described as one of providing services, information and advice to the Prime Minister, of providing secretariat and administrative support for Cabinet and its Committees, and of supporting the decision-making process of Cabinet. Figure 3 presents the Cabinet Committees reporting to Cabinet.

Figure 3: Cabinet Committees Reporting to Cabinet

- Economic and Regional Development
- Privatization, Regulatory Affairs, and Operations
- Legislation and House Planning
- Priorities and Planning
- Security and Intelligence
- Social Development
- Special Committee of Council
- Communications
- Treasury Board
- Foreign and Defence Policy

It should be noted that the Treasury Board Secretariat is a separate department of government and provides the secretariat support to the Treasury Board.

2. Mandate

The Clerk of the Executive Council of the Province of Canada was sworn Clerk of the Privy Council on July 1, 1867 by the Governor General at the first meeting of the Governor in Council.

In 1940, the Clerk of the Privy Council was, by Order in Council P.C. 1940-1121 of March 25, 1940, given additional duties and also made Secretary to the Cabinet.

On January 1, 1975, the Act respecting the office of the Secretary to the Cabinet for Federal-Provincial Relations and respecting the Clerk of the Privy Council established the Federal-Provincial Relations Office and the position of Secretary to the Cabinet for Federal-Provincial Relations.

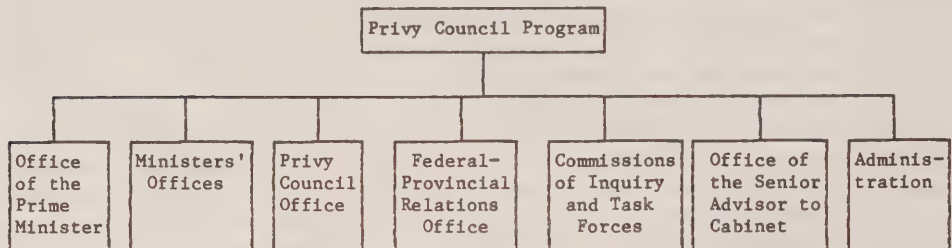
3. Program Objective

To provide for the operation and support of the central decision-making mechanism of the government.

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: As shown in Figure 4 below, the Privy Council Program consists of seven activities. Each of these activities is described in detail in Section II of this Plan (see pages 16 to 31). Since the preparation of last year's Part III, an additional activity "Office of the Senior Advisor to Cabinet" has been added.

Figure 4: Activity Structure



Organization Structure: The organization parallels the Program's activity structure. The Privy Council Program is carried out through the various offices which are located in Ottawa, with the exception of Commissions of Inquiry and Task Forces which may be located across Canada as required. The Prime Minister, who is responsible for the Privy Council Program, is aided by the Clerk of the Privy Council and Secretary to the Cabinet, by the Secretary to the Cabinet for Federal-Provincial Relations, by a Principal Secretary and Chief of Staff, and by the Senior Advisor to Cabinet.

The Ministers' Offices consist of the Office of the Deputy Prime Minister and President of the Privy Council, the Office of the Leader of the Government in the Senate, and the Office of the Minister of State. The Deputy Prime Minister, and President of the Privy Council is responsible for carrying out various tasks assigned by the Prime Minister. He is also responsible for the legislative program in the House of Commons and for coordinating the preparation of replies to Parliamentary Inquiries. The Leader of the Government in the Senate is responsible for the management of the Government's legislative program in the Senate.

The Privy Council Office is subdivided into two Branches: Plans and Operations and two Secretariats: Security and Intelligence and Senior Personnel. The Plans Branch provides support to the Prime Minister, as chairman of the Priorities and Planning Committee, to assist him in discharging his responsibilities with respect to the

objectives and priorities of the government and to assist him in determining the organization of Cabinet and the government, including the appropriateness of departmental and ministerial mandates. The Operations Branch is responsible for supporting the operations of Cabinet and of Cabinet sectoral policy committees. Each policy committee has a corresponding secretariat which provides the committee with operational support. The Security and Intelligence Secretariat provides information and advice to the Prime Minister and support for the Cabinet Committee on Security and Intelligence. The Senior Personnel Secretariat provides information and advice to the Prime Minister to assist him in discharging his prerogatives for senior appointments.

The Federal-Provincial Relations Office, headed by the Secretary to the Cabinet for Federal-Provincial Relations, is the principal agency responsible for advising the government on federal-provincial and constitutional matters. The functions of the Office are to assist the Prime Minister in his overall responsibility for federal-provincial relations, to support Cabinet in its examination of federal-provincial issues of current and long term concern, to advise the Minister of State (Federal-Provincial Relations) in his on-going work, to promote and facilitate federal-provincial cooperation and consultation, to provide assistance to federal Ministers, departments and agencies in the conduct of their relations with provincial governments, and to coordinate the federal participation in First Ministers' Conferences. The Office is organized into five Secretariats. The Social and Economic Policy Secretariats ensure that a federal-provincial perspective is brought to bear in the development of social and economic policies and/or programs at the federal level. The Policy Development Secretariat formulates policy recommendations relating to constitutional change and reform of governmental institutions. The Liaison and Integration Secretariat provides information and analyses relating to the state of federal-provincial relations and on emerging issues in the field. The Office of Aboriginal Constitutional Affairs provides advice on aboriginal matters generally and is responsible for coordinating all federal government activities relating to the ongoing process of aboriginal constitutional reform.

The Commissions of Inquiry and Task Forces activity consists of those Commissions and Task Forces reporting to the Prime Minister.

The Office of the Senior Advisor to Cabinet provides advice to the Prime Minister and Cabinet on the general policy orientation of the government.

The Administration activity (Management Branch) provides common departmental financial, personnel, administrative and information management services to all activities within the program. The branch is headed by the Assistant Deputy Minister, Management.

D. Planning Perspective

1. External Factors Influencing the Program

The components of the Program operate in an environment which is very dynamic. The program responds to government priorities which are in turn a function of a variety of factors including economic, social, international, and intergovernmental. Since the program must react quickly to the needs of the government, pressures of time and effectiveness of response are important considerations.

2. Initiatives

The Privy Council Program has no major new initiatives planned for 1987-88. An update on the initiatives reported in last year's Part III appears below.

3. Update on Previously Reported Initiatives

Completion of the Commission of Inquiry on War Criminals: The Commissioner submitted the report to the Prime Minister on December 30, 1986. Total expenditures for the Commission are estimated to be \$4,129,000 which includes \$1,930,300 for 1986-87 (see page 26).

First Ministers' Conferences: At the February 1985 First Ministers' Conference, the Prime Minister announced the intention to hold a series of five annual conferences of First Ministers. The first in this series was held in November 1985 in Halifax. Vancouver was the site for the second conference held in November 1986. The third conference will be held in Toronto in November 1987.

Long Range Information Systems Plan: The Long Range Information Systems Plan (LRISP), a plan for the implementation of computerized information and office communications systems within the department, was developed to address long-standing information systems problems within the department with the aim of increasing its efficiency and effectiveness. More specifically, it will enable staff to respond more quickly to the requirements of the Prime Minister, Ministers, Parliament, the department and the general public and will improve the quality of advice by providing more timely access to information.

The department is entering into the second year of its LRISP. During 1986-87, the focus was to finalize the plans and approach of the LRISP and to initiate the development of the first of four primary LRISP components. Starting in 1987-88, the primary focus will be to expand the development of the first component, to initiate the development of the remaining components in an integrated fashion, and to continue providing the infrastructure necessary to build and support the LRISP. This strategic approach will provide the greatest functionality to the departmental clientele while minimizing the overall costs.

E. Program Effectiveness

The primary operational characteristic of the program is the provision of secretariat support to Cabinet and its committees and information and advice to the Prime Minister. The efficient operation of Cabinet and the Cabinet system depends on the level of support provided by the Privy Council Program.

Since the Program exists basically to provide staff support in response to demand and to maintain a system to support Cabinet decision-making, program effectiveness indicators are not defined.

Section II

Analysis by Activity

A. Office of the Prime Minister

Objective

To provide support services, information and advice to the Prime Minister.

Resource Summaries

This area accounts for 13.9% of the program's expenditures and 16.4% of total person-years.

Figure 5: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Office of the Prime Minister	6,178	95	6,078	100	6,666	117

Figure 6: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86					
	Actual		Main Estimates		Change	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Office of the Prime Minister	6,666	117	6,682	120	(16)	(3)

Description/Resource Justification

This Activity provides for the administration of offices providing personal support services, information and advice to the Prime Minister. The Activity also includes costs of operating the Official Residence of the Prime Minister. However, the responsibility to furnish, maintain, heat and keep in repair the Prime Minister's Official Residence is vested with the Minister of Public Works.

The Principal Secretary to the Prime Minister is responsible for the management of the Prime Minister's Office.

B. Ministers' Offices

Objective

To provide support services, information and advice to the Deputy Prime Minister and the President of the Privy Council, to the Office of the Minister of State, and to the Leader of the Government in the Senate.

Resource Summaries

This area accounts for 10.6% of the program's expenditures and 11.4% of total person-years.

Figure 7: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Ministers' Offices	4,720	66	3,770	61	5,745	58

Figure 8: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86					
	Actual		Main Estimates		Change	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Ministers' Offices	5,745	58	4,576	69	1,169	(11)

Explanation of Change: Actual financial requirements for 1985-86 were \$1.2 million or 26% higher than planned. This increase was due to additional resources required for the operation of the Ministerial Task Force on Program Review in 1985-86.

Description/Resource Justification

This Activity provides for the administration of offices providing support services, information and advice to the Deputy Prime Minister and President of the Privy Council, the Office of the Minister of State, and the Leader of the Government in the Senate. The Chief of Staff for each of the above Offices is responsible for its management.

In addition, this activity includes the salaries and motor car allowances for Ministers without Portfolio and Ministers of State who do not preside over a Ministry of State. There is provision for 11 Ministers of State in the 1987-88 Estimates of the Privy Council Program. The operating budgets for these Ministers are included in the Estimates of the respective departments.

C. Privy Council Office

Objective

To support the Prime Minister and Cabinet in the operation of the central policy decision-making process and to provide information and advice to the Prime Minister in the discharge of his responsibilities as head of government and Chairman of Cabinet.

Resource Summaries

This area accounts for 27.9% of the program's expenditures and 31.4% of total person-years.

Figure 9: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Privy Council Office	12,382	182	11,578	178	10,518	170

Figure 10: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86					
	Actual		Main Estimates		Change	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Privy Council Office	10,518	170	10,349	156	169	14

Explanation of Change: Actual financial requirements for 1985-86 were \$169,000 or 2% higher than planned. This was attributable to a higher than planned utilization of person-years.

Description/Resource Justification

The overall responsibilities of the Privy Council Office may be summarized as follows:

- co-ordination and provision of material related to the meetings of Cabinet and committees of Cabinet for the use of the Prime Minister, the chairpersons of committees, and members of committees (committees reporting to Cabinet are presented in Figure 3, page 11);
- liaison with departments and agencies of government on Cabinet matters;
- undertaking special studies related to matters of current public policy concern as required. This includes participation in interdepartmental committees of officials through the provision of chairpersons, members and secretariats and the preparation of papers for, and on behalf of, such committees;
- provision of support and advice to the Prime Minister respecting his prerogatives and responsibilities for the organization of the Government of Canada and for making recommendations to the Governor in Council on senior appointments;
- provision of support and advice to the Prime Minister in his constitutional role as advisor to the Crown;
- provision of advice to the Prime Minister on national security and foreign intelligence matters.

While the above functions are expected to remain stable throughout the current timeframe, the priorities of the Privy Council Office can be altered dramatically and unpredictably as a consequence of changes by the government to its established priorities, policies or direction, either in response to externally induced pressures or by a conscious decision to pursue a different policy objective.

D. Federal-Provincial Relations Office

Objective

To assist the Prime Minister in discharging his overall responsibility for maintenance of effective federal-provincial relations and for the ongoing review of constitutional matters.

Resource Summaries

This area accounts for 10.4% of the program's expenditures and 10.2% of total person-years.

Figure 11: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Federal-Provincial Relations Office	4,640	59	3,897	51	3,391	50

Figure 12: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86					
	Actual		Main Estimates		Change	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Federal-Provincial Relations Office	3,391	50	4,747	64	(1,356)	(14)

Explanation of Change: Actual financial requirements for 1985-86 were \$1.4 million or 29% lower than planned. This was attributable to a lower than planned utilization of person-years.

Description/Resource Justification

The Federal-Provincial Relations Office provides information and expert advice to the Prime Minister and Cabinet on matters of federal government policy from the point of view of federal-provincial relations. In particular it undertakes the following:

- formulates appropriate longer term policy on federal-provincial relations relating to the management of the Federation, constitutional change and reform of governmental institutions;
- provides information and analyses relating to the current state of federal-provincial relations and on emerging issues which require development of appropriate policies;
- ensures that a federal-provincial perspective is brought to bear in the development of social and economic policies and/or programs at the federal level;
- provides expert advice on aboriginal constitutional matters, and maintains effective relations with representatives of aboriginal peoples, provincial and territorial governments and with federal departments in respect to aboriginal issues;
- provides administrative support and coordinates preparations and the development of policy proposals for federal participation in First Ministers' Conferences;
- coordinates preparations for the Prime Minister's bilateral and multilateral meetings with his provincial counterparts; and
- provides advice to the Minister of State (Federal-Provincial Relations) in his on-going work.

The resource needs of the Federal-Provincial Relations Office vary with the number of Federal-Provincial First Ministers, Ministers, and Official Conferences to be supported.

E. Commissions of Inquiry and Task Forces

Objective

To gather information and to report under specific terms of reference as well as to carry out short term projects.

Resource Summaries

There is no provision for resources for this activity in 1987-88.

Figure 13: Activity Resource Summary (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Commission of Inquiry into the Facts of Allegations of Conflict of Interest Concerning the Honourable Sinclair M. Stevens	-	2,985	-
Commission of Inquiry on War Criminals	-	1,930	2,110
Commission of Inquiry on Certain Banking Operations	-	747	894
Royal Commission on the "Ocean Ranger" Marine Disaster	-	-	734
Royal Commission on the Economic Union and Development Prospects for Canada	-	-	5,125
Commission to Review Salaries of Members of Parliament and Senators	-	-	51
Commission of Inquiry into Marketing Practices for the Potato Industry in Eastern Canada	-	-	20
	-	5,662	8,934

Figure 14: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
	\$	\$	\$
Commission of Inquiry on War Criminals	2,110	-	2,110
Commission of Inquiry on Certain Banking Operations	894	-	894
Royal Commission on the "Ocean Ranger" Marine Disaster	734	419	315
Royal Commission on the Economic Union and Development Prospects for Canada	5,125	1,580	3,545
Commission to Review Salaries of Members of Parliament and Senators	51	59	(8)
Commission of Inquiry into Marketing Practices for the Potato Industry in Eastern Canada	20	-	20
	8,934	2,058	6,876

Explanation of Change: Actual financial requirements for 1985-86 were \$6.9 million higher than planned. This amount, which was sought through Supplementary Estimates, was required to operate the above Commissions in 1985-86.

Description/Resource Justification

Inquiries are of various kinds but the common denominator is the autonomy and independence of the body given the responsibility of inquiring into and reporting upon whatever terms of reference are given. The most important inquiry is one under Part I of the Inquiries Act which gives to Commissioners extensive powers and broad terms of reference. Task Forces usually are set up under ministerial authority with strictly limited terms.

Certain Commissions of Inquiry for which Ministers have been designated are reported in the Part III document for that Minister's department. In the case of the Privy Council Program, the Prime Minister has been designated as the Minister responsible for the following Commissions of Inquiry during the 1986-87 fiscal year:

Commission of Inquiry into the Facts of Allegations of Conflict of Interest Concerning the Honourable Sinclair M. Stevens: This Commission was established by Order in Council P.C. 1986-1139 dated May 15, 1986. The Commission's mandate is to conduct investigations into and report on:

- the facts following allegations of conflict of interest made in various newspapers, electronic media and the House of Commons, with respect to the conduct, dealings or actions of the Honourable Sinclair M. Stevens; and
- whether the Honourable Sinclair M. Stevens was in real or apparent conflict of interest.

The Commission expects to complete its investigations and conclude its recommendations by the end of the 1986-87 fiscal year. The forecast cost of the Commission is \$2,985,000.

Commission of Inquiry on War Criminals: This Commission was established by Order in Council P.C. 1985-348 dated February 7, 1985 and amended by Order in Council P.C. 1985-635 dated February 28, 1985, P.C. 1985-3642 dated December 12, 1985, P.C. 1986-1333 dated June 5, 1986, P.C. 1986-2255 dated September 30, 1986 and P.C. 1986-2646 dated November 27, 1986. The Commission's mandate is to conduct investigations into the presence of alleged war criminals in Canada and when and how they obtained entry into Canada. This is to enable the Commissioner to report to the Governor in Council, on or before December 31, 1986, his recommendations and advice relating to what further action might be taken in Canada to bring to justice such alleged war criminals who might be residing within Canada or whether and what legislation might be adopted by the Parliament of Canada to ensure that war criminals are brought to justice and made to answer for their crimes.

The forecast cost of the Commission to the end of the 1986-87 fiscal year is \$4,129,000 which includes expenditures of \$2,110,461 incurred in 1985-86 and \$88,876 incurred in 1984-85.

Commission of Inquiry on Certain Banking Operations: This Commission was established by Order in Council P.C. 1985-2932 dated September 29, 1985. The Commission was created to inquire into and report on the state of affairs surrounding the cessation of operations of the Canadian Commercial Bank and the Northland Bank including:

- an examination of all the circumstances and factors contributing to the condition of the banks and resulting in the cessation of their operations; and
- regulatory action in dealing with these conditions and circumstances taken by the Government of Canada and its agencies, including the Bank of Canada.

The final report was released on October 24, 1986. The forecast cost of the Commission is \$1,640,000 which includes \$893,759 spent in 1985-86.

Commission of Inquiry Concerning Certain Matters Associated with the Westbank Indian Band: This Commission was established by Order in Council P.C. 1986-1816 dated August 12, 1986 to inquire into the allegations of impropriety on the part of officials of the Department of Indian Affairs and Northern Development and the Councillors of the Westbank Indian Band in connection with the affairs of the Band. The Commission is to submit its recommendations to the Governor in Council on or before June 30, 1987. Funds required for this and next fiscal year will be sought through Supplementary Estimates.

F. Security Intelligence Review Committee

Objective

To review and report on the operations of the Canadian Security Intelligence Service and to investigate security clearance related complaints.

Resource Summary

The Security Intelligence Review Committee, funded under the Privy Council Program in 1984-85 and 1985-86 was a separate Program in 1986-87 funded through its own Vote. Details are provided in a separate Expenditure Plan.

Figure 15: Activity Resource Summary (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Security Intelligence Review Committee	-	-	1,002

G. Office of the Senior Advisor to Cabinet

Objective

To provide advice to the Prime Minister and Cabinet on the general policy orientation of the government.

Resource Summary

This area accounts for .6% of the program's expenditures and .5% of total person-years.

Figure 16: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Office of the Senior Advisor to Cabinet	250	3	-	-	-	-

Note: The "Office of the Senior Advisor to Cabinet" is a new Activity effective April 1, 1987.

Description/Resource Justification

This Activity, established effective April 1, 1987, will provide direct advice to the Prime Minister and Cabinet on matters related to policy review, coordination, integration and development across the full spectrum of the government's policy agenda.

H. Administration

Objective

To provide efficient and effective financial, administrative, information management and personnel services in support of departmental operations and systems.

Resource Summaries

This area accounts for 36.6% of the program's expenditures and 30.1% of total person-years.

Figure 17: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Administration	16,239	174	15,857	189	14,408	176

Figure 18: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86					
	Actual		Main Estimates		Change	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Administration	14,408	176	12,918	185	1,490	(9)

Explanation of Change: Actual financial requirements for 1985-86 were \$1.5 million or 12% higher than planned. This increase was due to a computer upgrade, as well as additional costs for telephone charges, supplies and printing.

Description/Resource Justification

The administration activity renders common financial, administrative, information management, and personnel services within the entire Program. These services are offered through the following organizational units: Finance, Administration, Information Systems and Services, and Personnel. In addition to these standard services this activity also responds to requests for access to information under the Access to Information and Privacy Act (Access to Information Unit).

Section III
Supplementary Information

A. Profile of Program Resources**1. Financial Requirements by Object**

Privy Council financial requirements by object are presented in Figure 19.

Figure 19: Details of Financial Requirements (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Personnel			
Salaries and wages	26,183	24,884	22,922
Contributions to employee benefit plans	3,901	3,377	3,462
Other personnel costs	104	98	26
	30,188	28,359	26,410
Goods and services			
Transportation and communications	2,818	2,717	4,443
Information	450	528	991
Professional and special services	5,210	5,158	5,098
Rentals	679	787	1,166
Purchased repair and maintenance	677	700	764
Utilities, materials and supplies	790	826	1,000
All other expenditures	28	5,693	8,954
	10,652	16,409	22,416
Total operating	40,840	44,768	48,826
Capital	3,479	1,984	1,768
Transfer payments	90	90	70
	44,409	46,842	50,664

Note: For comparative purposes, all resources for Commissions of Inquiry are shown as "All Other Expenditures". Refer to Figure 13 on page 24.

2. Personnel Requirements

Personnel expenditures account for 68% of the total expenditures of the Program. Information on person-years is provided in Figures 20 and 21.

Figure 20: Person-Year Requirements by Activity

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Office of the Prime Minister	95	100	117
Ministers' Offices	66	61	58
Privy Council Office	182	178	170
Federal Provincial Relations Office	59	51	50
Office of the Senior Advisor to Cabinet	3	-	-
Administration	174	189	176
	579	579	571

Figure 21: Details of Personnel Requirements

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1987-88 Average Salary Provision
	87-88	86-87	85-86		
Executive	140	134	139	51,400 - 120,000	72,571
Scientific and Professional	10	7	10	15,116 - 92,800	53,644
Administrative and Foreign Services	189	178	183	14,413 - 65,808	42,245
Technical	13	8	6	13,568 - 59,792	29,627
Administrative Support	212	232	235	13,569 - 39,870	24,702
Operations	15	20	21	13,754 - 44,350	23,226

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at October 31, 1986. The average salary column reflects the

estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

3. Capital Expenditures

Figure 22: Distribution of Capital Expenditures (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Equipment and Furniture	3,479	1,984	1,768

4. Transfer Payments

Figure 23: Details of Grants and Contributions (\$)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Grants			
Federal-Provincial Relations Office - Institute of Inter- governmental Affairs, Queen's University	65,000	65,000	65,000
	65,000	65,000	65,000
Contributions			
Privy Council Office - For the preparation of case studies in Canadian Public Administration	25,000	25,000	4,500
	25,000	25,000	4,500
	90,000	90,000	69,500

5. Net Cost of Program

The Estimates of the Program include only those expenditures to be charged to its voted authorities. Figure 24 provides details of other cost items which need to be taken into account to arrive at the estimated total cost of the Program.

Figure 24: Total Cost of Program for 1987-88 (\$000)

	Main Estimates 1987-88	Add* Other Costs	Estimates Total Program Cost	
			1987-88	1986-87
Privy Council Office	44,409	5,373	49,782	52,003

* Other costs of \$5,373,000 consist of:

(\$000)

- accommodation received without charge from Public Works 4,739
- cheque issue and other accounting services received without charge from Supply and Services 92
- employee benefits covering the employer's share of insurance premiums and costs paid by Treasury Board Secretariat 542

5. Coût net du Programme

Le Budget des dépenses du Programme ne comprend que les dépenses qui doivent être imputées sur ses crédits votés. Le tableau 24 présente d'autres éléments de coût dont il faut tenir compte pour établir le coût estimatif total du Programme.

Tableau 24: Coût total du Programme pour 1987-1988
(en milliers de dollars)

Budget	Plus*	Coût estimatif total
1987-1988	1987-1988	1987-1988
principal	autres	du Programme
44 409	5 373	49 782
Bureau du Conseil		
privé		52 003

* Les autres coûts de 5 373 000\$ comprennent:

- Locaux fournis sans frais par Travaux publics 4 739
- Émission des chèques et autres services comptables fournis sans frais par Approvisionnement et Services 92
- Avantages sociaux des employés constitués de la contribution de l'employeur aux primes des régimes d'assurance et des frais payés par le Secrétariat du Conseil du Trésor 542

31 octobre 1986. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base y compris la provision pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisés par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

3. Dépenses en capital

Tableau 22: Dépenses en capital (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	Prévu	Réel
1987-1988	1986-1987	1985-1986
Matériel et mobilier	3 479	1 984
		1 768

4. Paiements de transfert

Tableau 23: Détail des subventions et contributions (en dollars)

Budget des dépenses	Prévu	Réel
1987-1988	1986-1987	1985-1986

Subventions

Bureau des relations
fédérales-provinciales -
Institut des relations
intergouvernementales,
Université Queen

65 000	65 000	65 000
65 000	65 000	65 000

Contributions

Bureau du Conseil privé -
Préparation d'études
spécifiques sur
l'administration publique
canadienne

25 000	25 000	25 000
25 000	25 000	4 500
90 000	90 000	69 500

2. Besoins en personnel

Les dépenses en personnel représentent 68 % des dépenses totales du Programme. L'information concernant les années-personnes est présentée aux tableaux 20 et 21.

Tableau 20: Besoins en années-personnes par activité

Budget des dépenses	1987-1988		1985-1986	
	Prévu	Réel	Prévu	Réel
Cabinet du Premier ministre	95	100		117
Cabinets de ministres	66	61		58
Bureau du Conseil privé	182	178		170
Bureau des relations fédérales-provinciales	59	51		50
Bureau du conseiller supérieur auprès du Cabinet	3	-		-
Administration	174	189		176
Total	579	579		571

Tableau 21: Détail des besoins en personnel

Provision pour le traitement annuel moyen	Années-personnes autorisées		Echelle des traitements actuelle		1987-1988	
	87-88	86-87	85-86			
Direction	140	134	139	51 400 - 120 000	72 571	
Scientifique et professionnelle	10	7	10	15 116 - 92 800	53 644	
Administration et service extérieur	189	178	183	14 413 - 65 808	42 245	
Technique	13	8	6	13 568 - 59 792	29 627	
Soutien administratif	212	232	235	13 569 - 39 870	24 702	
Exploitation	15	20	21	13 754 - 44 350	23 226	

Nota: Les colonnes des années-personnes présentent la répartition, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. La colonne de l'échelle des traitements actuelle illustre l'échelle des traitements de chacun des groupes professionnels au

Section III
Renseignements supplémentaires

A. Aperçu des ressources du Programme

1. Besoins financiers par article

La répartition des dépenses du Conseil privé est indiquée dans le tableau 19.

Tableau 19: Détail des besoins financiers par article
(en milliers de dollars)

Budget des dépenses	Prévu	Réal			Personnel
1987-1988	1986-1987	1985-1986	Traitements et salaires	26 183	24 884
			Contributions aux régimes	3 901	3 462
			d'avantages sociaux des employés	104	98
			Autres frais touchant le personnel	30 188	28 359
				26 410	
Biens et services			Transport et communications	2 818	2 717
			Information	450	528
			Services professionnels et spéciaux	5 210	5 158
			Location	679	787
			Achat de services de		
			réparation et d'entretien	677	700
			Services d'utilité publique,		
			fournitures et approvisionnements	790	826
			Toutes autres dépenses	28	5 693
				10 652	16 409
				22 416	
Total des dépenses de fonctionnement	40 840	44 768		48 826	
Capital	3 479	1 984		1 768	
Paiements de transfert	90	90		70	
	44 409	46 842		50 664	

Nota: Pour fin de comparaison, les ressources pour les commissions d'enquête sont incluses sous la rubrique "Toutes autres dépenses". Voir le tableau 13, page 26.

Cette activité vise les services administratifs et la gestion des finances, de l'information et du personnel pour tout le ministère. Ces services sont offerts par l'entremise des secteurs suivants: Finance, Administration, Systèmes et services d'information et Personnel. Outre ces services normalisés, cette activité répond aux demandes de renseignements présentées en vertu des lois sur l'accès à l'information et sur la protection des renseignements personnels (Section d'accès à l'information).

Objectif

Fournir des services efficaces en matière d'administration et de gestion des finances, de l'information et du personnel afin de faciliter le déroulement des activités et le fonctionnement des systèmes du ministère.

Sommaire des ressources

Cette activité représente environ 36,6 % des dépenses du Programme et 29,9 % des années-personnes totales.

Tableau 17: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars et en années-personnes)

Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
\$	\$	\$
A-P	A-P	A-P
Administration	16 239	14 408
	174	176
	15 857	189

Tableau 18: Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986			
Réel	Budget principal	Différence	
\$	\$	\$	A-P
A-P	A-P	A-P	
Administration	14 408	12 918	1 490
	176	185	(9)

Explication de la différence: Les besoins financiers réels pour 1985-1986 ont marqué une hausse de 1,5 millions de dollars (12 %) par rapport aux prévisions. Cette augmentation est attribuable à l'amélioration des systèmes informatiques ainsi qu'aux coûts plus élevés pour les services téléphoniques, les fournitures et les frais d'impression.

Objectif

Conseiller le Premier ministre et le Cabinet sur l'orientation générale des politiques du gouvernement.

Sommaire des ressources

Cette activité représente environ 0,6 % des dépenses du Programme et 0,5 % des années-personnes totales.

Tableau 16: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars et en années-personnes)

Budget des dépenses			
1987-1988	Prévu	Réel	
\$ A-P	\$ A-P	\$ A-P	
250	-	-	Bureau du conseiller supérieur auprès du Cabinet
3	-	-	

Nota: Le "Bureau du conseiller supérieur auprès du Cabinet" devient une nouvelle activité à compter du 1er avril 1987.

Description et justification des ressources

Cette activité, qui vient s'ajouter au Programme dès le 1er avril 1987, permettra de conseiller directement le Premier ministre et le Cabinet concernant l'examen, la coordination, l'intégration et l'élaboration des politiques relatives à toutes les questions qui figurent au programme du gouvernement.

F. Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité

Objectif

Examiner les opérations du Service canadien du renseignement de sécurité, présenter un rapport à ce sujet et faire enquête sur les plaintes touchant les habilitations de sécurité.

Sommaire des ressources

Le Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité, financé dans le cadre du Programme du Conseil privé en 1984-1985 et 1985-1986, est devenu en 1986-1987 un programme distinct financé au moyen de son propre crédit. Des détails sont fournis dans un plan de dépenses séparé.

Tableau 15: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses		
1987-1988	1986-1987	1985-1986
	Prévu	Réel
-	-	1 002
Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité		

Le coût estimatif de la Commission d'ici la fin de l'année financière 1986-1987 s'élève à 4 129 000 \$, ce qui comprend des dépenses de 2 110 461 \$ et de 88 876 \$ engagées respectivement en 1985-1986 et en 1984-1985.

Commission d'enquête sur certaines opérations bancaires: Cette Commission a été instituée en vertu du décret C.P. 1985-2932 du 29 septembre 1985. Elle a été mandatée pour enquêter et présenter un rapport sur la situation entourant la cessation des opérations de la Banque commerciale du Canada et de la Norbanque. Son rapport doit également comprendre:

- un examen de l'ensemble des circonstances et facteurs contribuant à l'état des banques et résultant en la cessation de leurs opérations; et
- les mesures de réglementation prises dans les circonstances par le gouvernement du Canada et ses organismes, y compris la Banque du Canada.

Le rapport final a été déposé le 24 octobre 1986. Les dépenses de la Commission sont évaluées à 1 640 000 \$, y compris les 893 759 \$ dépenses en 1985-1986.

Commission d'enquête concernant certaines questions liées à la bande Indienne de Westbank: Cette commission, qui a été instituée en vertu du décret C.P. 1986-1816 du 12 août 1986, a été mandatée pour faire enquête sur des allégations d'inconvenances visant des fonctionnaires du ministère des Affaires Indiennes et du Nord canadien et les avocats de la bande Indienne de Westbank relativement à la conduite des affaires de celle-ci. La Commission doit présenter ses recommandations au gouverneur en conseil au plus tard le 30 juin 1987. Les fonds requis en 1986-1987 et en 1987-1988 seront demandés dans un budget des dépenses supplémentaire.

autonome. Les commissions les plus importantes sont celles qui sont établies en vertu de la partie I de la Loi sur les enquêtes, vu les responsabilités et les pouvoirs très étendus que celle-ci leur accorde. De leur côté, les groupes de travail sont constitués à la demande d'un ministre pour une durée limitée seulement.

Certaines commissions d'enquête pour lesquelles un ministre a été désigné sont indiquées dans la partie III du budget des ministères visés. En ce qui concerne le Programme du Conseil privé, le Premier ministre a été désigné comme ministre responsable pour les commissions suivantes en 1986-1987:

Commission d'enquête sur les faits reliés à des allégations de conflit d'intérêts concernant l'honorable Sinclair M. Stevens: Cette commission a été instituée en vertu du décret C.P. 1986-1139 du 15 mai 1986. Elle a pour mandat de faire enquête et de présenter un rapport sur:

- Les faits suivant les allégations de conflit d'intérêts qui ont été faites par différents journaux et médias électroniques, ainsi qu'à la Chambre des communes, relativement à la conduite, aux transactions et aux agissements de l'honorable Sinclair M. Stevens; et
- La possibilité que l'honorable Sinclair M. Stevens se soit trouvé effectivement, ou selon toute apparence, en situation de conflit d'intérêts.

La Commission compte terminer ses enquêtes et conclure ses recommandations d'ici la fin de l'année financière 1986-1987. Le coût estimatif de la Commission est 2 985 000 \$.

Commission d'enquête sur les crimes de guerre: Cette Commission a été instituée en vertu du décret C.P. 1985-348 du 7 février 1985, lequel a été modifié par les décrets C.P. 1985-635 du 28 février 1985, C.P. 1985-3642 du 12 décembre 1985, C.P. 1986-1333 du 5 juin 1986, C.P. 1986-2255 du 30 septembre 1986 et C.P. 1986-2646 du 27 novembre 1986. Elle a été mandatée pour enquêter sur la présence de criminels de guerre allégués au Canada et sur leur moment et leur mode d'entrée au pays. Ces enquêtes permettront au président de la Commission de présenter au gouverneur en conseil, au plus tard le 31 décembre 1986, ses recommandations et conseils concernant les mesures supplémentaires qui pourraient être prises au Canada afin de traduire en justice les criminels de guerre allégués qui résident peut-être dans notre pays, ainsi que sur les lois que le Parlement pourrait adopter, si la Commission le croit nécessaire, pour s'assurer que ces personnes soient forcées de répondre de leurs crimes en justice.

Tableau 14: Résultats financiers en 1985-86 (en milliers de dollars)

1985-1986			
	Budget	Réel	\$
Différence			
\$			
Commission d'enquête sur les criminels de guerre	-	2 110	2,110
Commission d'enquête sur certaines opérations bancaires	-	894	894
Commission royale sur le désastre marin de l'"Ocean Ranger"	419	734	315
Commission royale sur l'union économique et les perspectives de développement du Canada	1 580	5 125	3 545
Commission chargée d'étudier les traitements des députés et des sénateurs	59	51	(8)
Commission d'enquête sur les pratiques de commercialisation de la pomme de terre dans l'est du Canada	-	20	20
	2 058	8 934	6 876

Explication de la différence: Les besoins financiers réels pour 1985-1986 ont marqué une hausse de 6,9 millions de dollars par rapport aux prévisions. Cette somme, qui a fait l'objet d'un budget des dépenses supplémentaire, a servi aux commissions précitées.

Description et justification des ressources

Les enquêtes peuvent porter sur divers sujets. Dans chaque cas, la commission qui est constituée afin de réunir de l'information et de présenter un rapport selon le mandat qui lui a été confié agit de façon

B. Commissions d'enquête et groupes de travail

Objectif

Réunir de l'information et présenter un rapport selon le mandat qui a été fixé, et mener à bien des projets à court terme.

Sommaire des ressources

Aucune ressource n'est prévue pour cette activité en 1987-1988.

Tableau 13: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	1986-1987	Réel 1985-1986
---------------------	-----------	-----------	----------------

Commission d'enquête sur les faits reliés à des allégations de conflit d'intérêts concernant l'honorable Sinclair M. Stevens - 2 985

Commission d'enquête sur les criminels de guerre - 1 930 2 110

Commission d'enquête sur certaines opérations bancaires - 747 894

Commission royale sur le désastre marin de l'"Ocean Ranger" - 734

Commission royale sur l'union économique et les perspectives de développement du Canada - 5 125

Commission chargée d'étudier les traitements des députés et des sénateurs - 51

Commission d'enquête sur les pratiques de commercialisation de la pomme de terre dans l'est du Canada - 20

- 5 662 8 934

Description et justification des ressources

Le Bureau des relations fédérales-provinciales informe et conseille le Premier ministre de façon éclairée sur les éléments de la politique du gouvernement fédéral qui peuvent toucher les relations fédérales-provinciales. En vertu du mandat qui lui a été confié, il doit notamment:

- mettre au point une politique à long terme concernant la gestion de la fédération, les changements constitutionnels et la réforme des institutions gouvernementales;

- fournir de l'information et des analyses sur l'état actuel des relations fédérales-provinciales et sur les nouveaux problèmes pouvant nécessiter l'élaboration d'une politique spéciale;

- veiller à ce que les politiques et les programmes sociaux et économiques du gouvernement tiennent compte des relations fédérales-provinciales;

- fournir des conseils éclairés sur les questions constitutionnelles intéressant les autochtones et maintenir de bonnes relations avec les représentants de ces derniers de même qu'avec les autres ministères fédéraux et les administrations provinciales et territoriales;

- fournir des services de soutien administratif et coordonner l'élaboration aussi bien que la mise en oeuvre des propositions touchant la participation fédérale aux conférences des Premiers ministres;

- coordonner les travaux entourant la préparation des rencontres bilatérales et multilatérales du Premier ministre avec ses homologues provinciaux; et

- fournir des conseils au ministre d'Etat (Relations fédérales-provinciales) dans son travail.

Les besoins du Bureau des relations fédérales-provinciales en matière de ressources varient selon le nombre des conférences des premiers ministres, des ministres, et d'autres conférences officielles à financer.

D. Bureau des relations fédérales-provinciales

Objectif

Aider le Premier ministre à s'acquitter de ses responsabilités à l'égard du maintien de relations efficaces avec les provinces et de l'examen continu des questions constitutionnelles.

Sommaire des ressources

Cette activité représente environ 10,4 % des dépenses du Programme et 10,2 % des années-personnes totales.

Tableau 11 : Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars et en années-personnes)

Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réal 1985-1986
\$ A-P	\$ A-P	\$ A-P
Bureau des relations fédérales-provinciales	4 640 59	3 897 51
		3 391 50

Tableau 12 : Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986	Réal	Budget principal	Différence
	\$ A-P	\$ A-P	\$ A-P
Bureau des relations fédérales-provinciales	3 391 50	4 747 64	(1 356) (14)

Explication de la différence: Les besoins financiers réels pour 1985-1986 ont marqué une baisse de 1,4 million de dollars (29 %) par rapport aux prévisions. Cette diminution est attribuable à l'utilisation d'années-personnes moins élevée que prévue.

Description et justification des ressources

Dans l'ensemble, les responsabilités du Bureau du Conseil privé peuvent se résumer comme suit:

- coordonner et communiquer le matériel reçu lors des réunions du Cabinet et de ses comités et destiné au Premier ministre ainsi qu'aux présidents et aux membres des comités (la liste de ces derniers figure au tableau 3, page 12);
- assurer la liaison avec les ministères et les organismes gouvernementaux concernant les travaux du Cabinet;
- mettre en oeuvre des études spéciales portant sur les grands problèmes de l'heure; ces études supposent, par exemple, la désignation de certains fonctionnaires à titre de présidents, de membres et de secrétaires de comités interministériels, et la rédaction de documents à l'intention ou au nom de ces comités;

- fournir aide et conseils au Premier ministre relativement à l'exercice de ses prérogatives et de ses responsabilités à l'égard de l'organisation du gouvernement du Canada, et des recommandations en vue de nominations de hauts fonctionnaires par le gouverneur en conseil;

- secondar et conseiller le Premier ministre en ce qui a trait à son rôle constitutionnel de conseiller de la Couronne;
- conseiller le Premier ministre sur les questions touchant le renseignement et la sécurité nationale.

Même si les fonctions précitées sont appelées à demeurer stables durant la période visée par le présent document, les priorités du Bureau du Conseil privé peuvent être modifiées rapidement et de façon considérable par suite de l'établissement de nouvelles priorités, politiques ou orientations par le gouvernement en raison de certaines pressions extérieures ou d'un changement dans ses objectifs.

C. Bureau du Conseil privé

Objectif

Secondar le Premier ministre et le Cabinet relativement au processus décisionnel lié aux politiques gouvernementales et fournir au Premier ministre l'information et les conseils qui lui sont nécessaires en tant que chef du gouvernement et président du Cabinet.

Sommaire des ressources

Cette activité représente environ 27,9 % des dépenses du Programme et 31,4 % des années-personnes totales.

Tableau 9: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars et en années-personnes)

Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réal 1985-1986	Bureau du Conseil privé			
			\$	A-P	\$	A-P
			12 382	182	11 578	178
			10 518	170	10 518	170

Tableau 10: Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986						
Budget Réal	Budget principal	Différence	Bureau du Conseil privé			
			\$	A-P	\$	A-P
			10 518	170	10 349	156
			169	14	169	14

Explication de la différence: Les besoins financiers réels pour 1985-1986 ont marqué une hausse de 169 000 dollars (2 %) par rapport aux prévisions. Cette augmentation est attribuable à l'utilisation d'années-personnes plus élevée que prévue.

Description et justification des ressources

Cette activité vise l'administration des bureaux chargés de fournir les services de soutien, l'information et les conseils nécessaires au vice-premier ministre et président du Conseil privé, au ministre d'Etat et au leader du gouvernement au Sénat. Chacun des cabinets susmentionnés est administré par son directeur.

De plus, cette activité comprend les salaires et les allocations pour automobile des ministres sans portefeuille et des ministres d'Etat qui ne dirigent pas un ministère d'Etat. Onze ministres d'Etat sont prévus dans le budget des dépenses applicable au Programme du Conseil privé pour 1987-1988. Les budgets d'exploitation de ces ministres sont compris dans le budget des dépenses des ministères concernés.

B. Cabinets de ministres

Objectif

Fournir les services de soutien, l'information et les conseils dont ont besoin le vice-premier ministre et président du Conseil privé, le ministre d'Etat et le leader du gouvernement au Sénat.

Sommaire des ressources

Cette activité représente environ 10,6 % des dépenses du Programme et 11,4 % des années-personnes totales.

Tableau 7: Sommaires des ressources de l'activité (en milliers de dollars et en années-personnes)

Budget des dépenses	Prévu	Réel	
1987-1988	1986-1987	1985-1986	
\$ A-P	\$ A-P	\$ A-P	
Cabinets de ministres	4 720 66	3 770 61	5 745 58

Tableau 8: Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986	Budget	Réel	\$ A-P	\$ A-P	\$ A-P
Différence	principal				
Cabinets de ministres	5 745 58	4 576 69	1 169	(11)	

Explication de la différence: Les besoins financiers réels pour 1985-1986 ont marqué une hausse de 1,2 million de dollars (26 %) par rapport aux prévisions. Cette augmentation est attribuable aux ressources additionnelles qu'a exigées le Groupe de travail ministériel chargé de l'examen des programmes.

Description et justification des ressources

Le Cabinet du Premier ministre s'occupe de l'administration des bureaux qui fournissent au Premier ministre les services de soutien, l'information et les conseils dont il a besoin, et du fonctionnement de sa résidence officielle. Toutefois, c'est le ministre des Travaux publics qui est chargé de meubler, d'entretenir, de chauffer et de réparer la résidence officielle du Premier ministre.

L'administration du Cabinet du Premier ministre relève de son premier secrétaire.

Section II
Analyse par activité

A. Cabinet du Premier ministre

Objetif

Veiller à ce que le Premier ministre dispose de services de soutien et reçoive l'information et les conseils qui lui sont nécessaires.

Sommaire des ressources

Cette activité représente environ 13,9 % des dépenses du programme et 16,4 % des années-personnes totales.

Tableau 5: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars et en années-personnes)

Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
\$ A-P	\$ A-P	\$ A-P
6 178 95	6 078 100	6 666 117
Cabinet du Premier ministre		

Tableau 6: Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)

Réel	Budget principal	Différence
\$ A-P	\$ A-P	\$ A-P
6 666 117	6 682 120	(16) (3)
Cabinet du Premier ministre		
1985-1986		

La principale fonction du Programme consiste à faire en sorte que le Cabinet et ses comités disposent d'un personnel de soutien suffisant et que le Premier ministre reçoive l'information et les conseils dont il a besoin. L'efficacité avec laquelle se déroulent les travaux du Cabinet et de ses comités témoigne de l'aide fournie par le Programme du Conseil privé.

Parce que le Programme vise d'abord à répondre aux besoins du Cabinet en matière de ressources humaines et à maintenir un mécanisme propre à faciliter le processus décisionnel de ce dernier, il n'existe aucun indice de son efficacité.

D. Perspective de planification

1. Facteurs externes qui influent sur le Programme

Toutes les activités du Programme se déroulent dans un contexte très dynamique. La mise en oeuvre du Programme dépend des priorités du gouvernement, lesquelles sont à leur tour assujetties à divers facteurs d'ordre économique, social, international, intergouvernemental et autres. Parce que les besoins du gouvernement ne peuvent attendre, il est important de pouvoir agir rapidement et efficacement.

2. Initiatives

Aucune nouvelle initiative d'importance ne figure dans le Programme du Conseil privé pour 1987-1988. Les paragraphes qui suivent donnent un aperçu de celles qui ont été annoncées dans la Partie III du budget de l'an passé.

3. Etat des initiatives annoncées antérieurement

Achèvement des travaux de la Commission d'enquête sur les criminels de guerre: Le commissaire a présenté son rapport au Premier ministre le 30 décembre 1986. Les dépenses totales de la Commission sont évaluées à 4 129 000 dollars, dont 1 930 300 dollars en 1986-1987 (voir page 28).

Conférences des premiers ministres: À la conférence de février 1985, le Premier ministre a annoncé l'intention des participants de tenir une série de cinq conférences annuelles. La première a eu lieu en novembre 1985, à Halifax, et la deuxième en novembre 1986, à Vancouver. La prochaine se tiendra à Toronto en novembre 1987.

Plan à long terme des systèmes d'information: Le plan à long terme des systèmes d'information (PLTSI), qui a pour objet l'installation de systèmes d'information et de communications de bureau, a été conçu pour résoudre les problèmes que le ministère éprouve depuis longtemps à ce niveau et pour l'aider à accroître son efficacité. Plus précisément, il doit permettre au personnel de répondre plus rapidement aux besoins du Premier ministre, des ministres, du Parlement, des ministères et du grand public et d'obtenir à temps les renseignements requis.

La mise en oeuvre du PLTSI en est maintenant à sa deuxième année. Pour 1986-1987, l'objectif était d'en achever la planification et d'en préciser le mode d'application et d'entreprendre l'installation de la première des quatre principales composantes du PLTSI. À compter de 1987-1988, on s'efforcera surtout d'étendre l'installation de cette première composante, de procéder d'une façon ordonnée à la mise en place des trois autres et de continuer de fournir l'infrastructure nécessaire à la réalisation et au maintien du PLTSI. Cette stratégie permettra au ministère de mieux servir sa clientèle et, en même temps, de réduire ses frais.

Les Commissions d'enquête et les Groupes de travail sont ceux qui relèvent du Premier ministre.

Le Bureau du conseiller supérieur auprès du Cabinet conseille le Premier ministre et le Cabinet sur l'orientation générale des politiques du gouvernement.

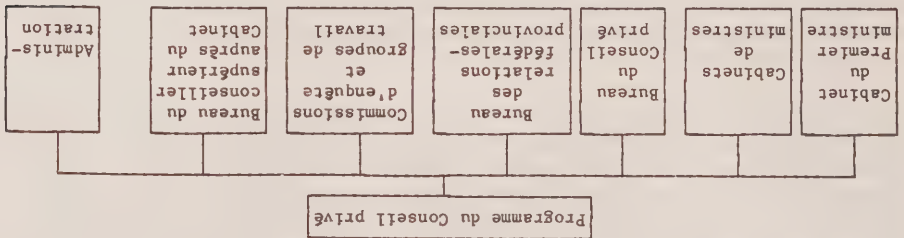
L'Administration (Direction de la gestion) assure les services financiers et administratifs ainsi que la gestion du personnel et de l'information pour toutes les activités comprises dans le Programme. Elle est dirigée par le sous-ministre adjoint, Gestion.

Le Bureau du Conseil privé se divise en deux directions : les Plans et les Opérations, et deux secrétariats : la Sécurité et les Renseignements, et le Personnel supérieur. La direction des plans aide le Premier ministre, en sa qualité de président du Comité des priorités et de la planification, à définir les objectifs et les priorités du gouvernement et à déterminer l'organisation du Cabinet et du gouvernement, responsabilités qui amènent le Premier ministre à juger, par exemple, de la pertinence des mandats confiés aux ministères. Quant à la direction des opérations, elle participe au fonctionnement du Cabinet et de ses comités d'orientation. Chacune de celles-ci dispose d'un secrétariat qui l'aide à mener à bien ses travaux. Le secrétariat de la sécurité et des renseignements informe et conseille le Premier ministre et participe aux travaux du Comité correspondant du Cabinet. Le secrétariat du personnel supérieur, par les renseignements et les conseils qu'il fournit au Premier ministre, aide celui-ci à exercer ses prérogatives concernant la nomination des hauts fonctionnaires.

Placé sous la direction du Secrétaire du Cabinet pour les relations fédérales-provinciales, le Bureau des relations fédérales-provinciales est le principal conseiller du gouvernement pour les questions fédérales-provinciales et constitutionnelles. Il est appelé à secondar le Premier ministre dans l'exercice de ses responsabilités générales en cette matière, à aider le Cabinet à bien saisir la portée, à court et à long terme, des questions ayant une incidence sur les relations fédérales-provinciales, à aviser le ministre d'Etat (Relations fédérales-provinciales) dans son travail, à promouvoir et à favoriser la collaboration et la consultation entre les deux paliers de gouvernement, à faire en sorte que les ministères et organismes fédéraux établissent de bons rapports avec les gouvernements provinciaux et à coordonner la participation du gouvernement fédéral aux conférences des premiers ministres. Le Bureau se divise en cinq secrétariats. Le Secrétariat des politiques sociales et le Secrétariat des politiques économiques participent à l'élaboration des politiques et des programmes du gouvernement fédéral en ces matières. Le Secrétariat de l'orientation des politiques formule des recommandations portant sur les changements constitutionnels et la réforme des institutions gouvernementales. Le Secrétariat de la liaison et de l'intégration fournit des données et des analyses sur l'état des relations fédérales-provinciales et sur les questions qui peuvent surgir à cet égard. Enfin, le Bureau des affaires constitutionnelles autochtones donne des conseils sur les questions intéressant les autochtones en général et est chargé de coordonner toutes les activités fédérales ayant trait au processus continu de la réforme constitutionnelle en ce qui concerne les autochtones.

Structure des activités: Comme le montre le tableau 4, le Programme du Conseil privé se compose de sept activités. Celles-ci sont présentées de façon détaillée à la section II du présent plan de dépenses (voir pages 18 à 33). Depuis l'an passé, une nouvelle activité est venue s'ajouter: le "Bureau du conseiller supérieur auprès du Cabinet".

Tableau 4: Structure des activités



Organisation: Le Conseil privé est organisé en fonction des diverses composantes du Programme. Celui-ci est mis en oeuvre par les différents bureaux situés à Ottawa; les commissions d'enquête et les groupes de travail peuvent avoir leur siège n'importe où au Canada, selon les circonstances. Le Premier ministre, qui est responsable du Programme, est secondé par le greffier du Conseil privé et secrétaire du Cabinet, par le secrétaire du Cabinet pour les relations fédérales-provinciales, par le premier secrétaire et directeur de cabinet, et par le conseiller supérieur auprès du Cabinet.

Les cabinets de ministres comprennent les cabinets du vice-premier ministre et président du Conseil privé, du leader du gouvernement au Sénat et du ministre d'État. Le vice-premier ministre et président du Conseil privé est chargé de remplir les diverses tâches que lui confie le Premier ministre. Il est également responsable du programme législatif du gouvernement à la Chambre des communes et de la coordination de la préparation des réponses aux interpellations. La gestion du programme législatif du gouvernement au Sénat est la responsabilité du leader du gouvernement au Sénat.

C. Données de base

1. Introduction

Le rôle du Bureau du Conseil privé consiste en quelque sorte à fournir certains services et à communiquer information et conseils au Premier ministre, à servir de secrétariat et à fournir du personnel de soutien au Cabinet et à ses comités, et à seconder le Cabinet dans le cadre du processus décisionnel. Le tableau 3 donne une liste des comités du Cabinet.

Tableau 3: Comités du Cabinet

- Développement économique et régional
- Privatisation, réglementation et opérations
- Législation et planification parlementaire
- Priorités et planification
- Sécurité et renseignement
- Développement social
- Comité spécial du Conseil
- Communications
- Conseil du Trésor
- Politique étrangère et défense

Il est à noter que le Secrétariat du Conseil du Trésor constitue un ministère distinct et assure des services de secrétariat au Conseil du Trésor.

2. Mandat

Le greffier du Conseil exécutif de la province du Canada a été assermenté à titre de greffier du Conseil privé par le gouverneur général lors de la première réunion du gouverneur en conseil, le 1er juillet 1867.

Le décret C.P. 1940-1121, daté du 25 mars 1940, le nommait secrétaire du Cabinet et lui octroyait de nouvelles fonctions.

Le 1er janvier 1975, en vertu de la Loi concernant le poste de secrétaire du Cabinet pour les relations fédérales-provinciales et celui du greffier du Conseil privé, on créait le Bureau des relations fédérales-provinciales et le poste de secrétaire du Cabinet pour les relations fédérales-provinciales.

3. Objectif du Programme

Le Programme vise à assurer le fonctionnement et le soutien du mécanisme central de prise de décisions du gouvernement.

Tableau 2: Résultats financiers en 1985-1986
(en milliers de dollars)

1985-1986		
Budget	Réel	Différence
Cabinet du Premier ministre	6 666	6 682
Cabinets de ministres	5 745	4 576
Bureau du Conseil privé	10 518	10 349
Bureau des relations fédérales-provinciales	3 391	4 747
Commissions d'enquête et groupes de travail	8 934	2 058
Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité	1 002	876
Administration	14 408	12 918
	50 664	42 206
		8 458

Explication de la différence: Les dépenses réelles de 1985-1986 excèdent de 8,5 millions de dollars, soit 20 %, celles qui avaient été prévues, et ce, en raison:

- d'une augmentation des ressources requises pour appuyer les commissions d'enquête; 6,9 millions de dollars
- d'une augmentation des ressources requises au niveau de l'Administration pour améliorer les systèmes informatiques ainsi que pour payer les services téléphoniques, les fournitures et les frais d'impression; 1,5 million de dollars
- d'une augmentation des ressources requises dans les cabinets de ministres aux fins du Groupe de travail ministériel chargé de l'examen des programmes; 1,2 million de dollars
- d'une augmentation des ressources requises pour le Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité; 0,1 million de dollars
- d'une sous-utilisation des années-personnes consenties au Bureau des relations fédérales-provinciales. 1,3 million de dollars

B. Rendement récent
1. Points saillants

Pour 1985-1986:

- Achèvement, au coût de 13 375 000 \$, des travaux de la Commission royale sur le désastre marin de l'"Océan Ranger", qui a été constituée en mars 1982 et qui a déposé son rapport final en juillet 1985.

- Achèvement, au coût de 24 431 000 \$, des travaux de la Commission royale sur l'union économique et les perspectives de développement du Canada, qui a été constituée en novembre 1982 et qui a présenté ses recommandations en septembre 1985.

- Achèvement, au coût de 3 712 000 \$, des travaux du Groupe de travail ministériel chargé de l'examen des programmes, qui a été constitué dans le but de trouver des moyens de simplifier les programmes gouvernementaux et d'en faciliter la compréhension et l'accès, et qui a déposé ses vingt rapports (un volume séparé servant d'introduction) le 11 mars 1986.

Pour 1986-1987:

- Mise sur pied de la Commission d'enquête sur les faits reliés à des allégations de conflit d'intérêts concernant l'honorable Sinclair M. Stevens (voir page 28).

- Achèvement, au coût approximatif de 4 129 000 \$ (dont 1 930 300 \$ en 1986-1987 - voir page 28), des travaux de la Commission d'enquête sur les crimes de guerre.

- Achèvement, au coût approximatif de 1 640 000 \$ (dont 747 000 \$ en 1986-1987 - voir page 29), des travaux de la Commission d'enquête sur certaines opérations bancaires.

- Mise sur pied de la Commission d'enquête concernant certaines questions liées à la bande indienne de Westbank, qui a été chargée de faire enquête sur des allégations d'inconvenances visant des fonctionnaires du ministère des Affaires indiennes et du Nord canadien et les avocats de ladite bande relativement à la conduite des affaires de celle-ci (voir page 29).

- d'une augmentation de 1 400 000 \$ au titre du Plan à long terme des systèmes d'information; et
- d'une augmentation de 1 829 000 \$ attribuable aux augmentations dans les coûts du personnel.

Explication de la prévision de 1986-1987: Les dépenses prévues pour 1986-1987 (qui sont fondées sur les renseignements dont la direction disposait au 30 novembre 1986) dépassent de 5,6 millions de dollars, soit de 13 %, les 41 280 millions de dollars du Budget des dépenses principal de 1986-1987 (Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses, page 4), et ce, en raison:

- de l'établissement d'un budget des dépenses supplémentaire de 747 000 \$ pour que la Commission d'enquête sur certaines opérations bancaires puisse terminer ses travaux;
- de l'établissement d'un budget des dépenses supplémentaire de 1 930 300 \$ pour que la Commission d'enquête sur les criminels de guerre puisse terminer ses travaux;
- de l'établissement d'un budget des dépenses supplémentaire de 2 985 000 \$ pour que la Commission d'enquête sur les faits relatifs à des allégations de conflit d'intérêts concernant l'honorable Sinclair M. Stevens puisse s'acquitter de son mandat; et

- d'une réduction des dépenses de l'ordre de 100 000 \$ en 1986-1987 par suite du programme de restriction annoncé dans le budget de février 1986 et appliqué dans toute l'administration fédérale.

2. Sommaire des besoins financiers

Les besoins financiers du Programme du Conseil privé pour l'année budgétaire et le présent exercice financier sont indiqués, par activité, dans le tableau I.

Tableau I: Besoins financiers par activité (en milliers de dollars)

Années-personnes		579	579	-
		44 409	46 842	(2 433)
Cabinet du Premier ministre	6 178	6 078	100	18
Cabinets de ministres	4 720	3 770	950	20
Bureau du Conseil privé	12 382	11 578	804	22
Bureau des relations fédérales-provinciales	4 640	3 897	743	24
Commissions d'enquête et groupes de travail	-	5 662	(5 662)	26
Bureau du conseiller supérieur auprès du Cabinet	250	-	250	31
Administration	16 239	15 857	382	32
		44 409	46 842	(2 433)

Explication de la différence: Les besoins financiers pour 1987-1988 marquent une baisse de 5 % (ou 2,4 millions de dollars) par rapport aux dépenses prévues pour 1986-1987, et ce, en raison:

- d'une diminution de 747 000 \$ résultant de l'achèvement, en 1986-1987, des travaux de la Commission d'enquête sur certaines opérations bancaires;
- d'une diminution de 2 985 000 \$ résultant de l'achèvement, en 1986-1987, des travaux de la Commission d'enquête sur les faits relatés à des allégations de conflit d'intérêts concernant l'honorable Sinclair M. Stevens;
- d'une diminution de 1 930 300 \$ résultant de l'achèvement, en 1986-1987, des travaux de la Commission d'enquête sur les criminels de guerre;

A. Plans pour 1987-1988

I. Points saillants

Le Programme du Conseil privé englobe les activités devant permettre au Premier ministre de remplir ses responsabilités en tant que chef du gouvernement et président du Cabinet. Il couvre, par exemple, les services de secrétariat et de soutien nécessaires au travail du gouverneur en conseil et au processus décisionnel du Cabinet, et la communication de renseignements et de conseils portant sur l'organisation du gouvernement, les systèmes de gestion gouvernementale, la nomination des hauts fonctionnaires, les relations fédérales-provinciales, la sécurité nationale et les renseignements. Le Programme comprend aussi les activités qui permettent au vice-premier ministre et président du Conseil privé, et au leader du gouvernement au Sénat de s'acquitter de leurs responsabilités. Enfin, l'activité suivante n'est prévue que pour 1987-1988:

- La Commission d'enquête concernant certaines questions liées à la bande indienne de Westbank terminera ses travaux et mettra un point final à ses recommandations.

Crédits (dollars)	Budget principal	Total disponible	Emploi réel
-------------------	------------------	------------------	-------------

Programme du Conseil privé

1	Dépenses du Programme	38 613 000	48 579 387	46 739 561
(S)	Premier ministre -			
	Traitement et allocation			
	pour automobile	62 300	54 955	54 955
(S)	Vice-premier ministre et			
	président du Conseil			
	privé - Traitement et			
	allocation pour			
	automobile			
(S)	Leader du gouvernement	42 400	39 530	39 530
	au Sénat - Traitement			
	et allocation pour			
	automobile			
(S)	Ministres sans porte-	42 400	39 530	39 530
	feuille ou ministres			
	d'Etat - Allocation pour			
	automobile			
(S)	Indemnité à l'ancien	22 000	19 501	19 501
	Premier ministre			
(S)	Indemnité à la veuve de	40 200	40 200	40 200
	l'ancien Premier ministre			
(S)	Contributions aux régimes	8 333	8 333	8 333
	d'avantages sociaux			
	des employés	3 375 367	3 722 367	3 722 367

Total du programme -
Budgétaire

42 206 000 52 503 803 50 663 977

Programme du Conseil privé

Conseil privé - Dépenses du Programme, y compris le fonctionnement de la résidence du Premier ministre; versement, à chacun des membres du Conseil privé de la Reine pour le Canada qui a qualité de ministre sans portefeuille ou de ministre d'État, mais qui ne dirige pas un ministère d'État, d'un traitement équivalant à celui versé aux ministres d'État qui dirigent un ministère d'État, aux termes de la Loi sur les traitements, rajusté en vertu de la Loi sur le Sénat et la Chambre des communes et au prorata, pour toute période inférieure à un an; subvention inscrite au Budget et contribution.

40 303 000

Programme par activité

[illegible]

**Autorisations
de dépenser**

A. Autorisations pour 1987-1988 — Partie II du Budget des dépenses

Besoins financiers par autorisation

Crédits (en milliers de dollars)		Budget principal 1987-1988	Budget principal 1986-1987
Conseil privé			
1	Dépenses du Programme	40 303	37 628
(S)	Premier ministre - Traitement et		
	allocation pour automobile	55	55
(S)	Vice-premier ministre et		
	président du Conseil privé -		
	Traitement et allocation		
	pour automobile	40	40
(S)	Leader du gouvernement au Sénat -		
	Traitement et allocation pour		
	automobile	40	40
(S)	Ministres sans portefeuille ou		
	ministres d'Etat - Allocation	22	22
(S)	pour automobile		
(S)	Indemnité à l'ancien Premier ministre	40	40
(S)	Indemnité à la veuve de l'ancien		
	Premier ministre	8	8
(S)	Contributions aux régimes		
	d'avantages sociaux des employés	3 901	3 447
Total du Ministère		44 409	41 280

Autorisations de dépenser

A.	Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses	4
B.	Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics	6

Section I

Aperçu du Programme

A.	Plans pour 1987-1988	7
	1. Points saillants	
	2. Sommaire des besoins financiers	8
B.	Rendement récent	
	1. Points saillants	
	2. Examen des résultats financiers	10
C.	Données de base	
	1. Introduction	12
	2. Mandat	12
	3. Objectif du Programme	12
	4. Organisation du Programme en vue de son exécution	13
D.	Perspective de planification	
	1. Facteurs externes qui influent sur le Programme	16
	2. Initiatives	16
	3. État des initiatives annoncées antérieurement	16
E.	Efficacité du Programme	17

Section II

Analyse par activité

A.	Cabinet du Premier ministre	18
B.	Cabinets de ministres	20
C.	Bureau du Conseil privé	22
D.	Bureau des relations fédérales-provinciales	24
E.	Commissions d'enquête et groupes de travail	26
F.	Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité	30
G.	Bureau du conseiller supérieur auprès du Cabinet	31
H.	Administration	32

Section III

Renseignements supplémentaires

A.	Aperçu des ressources du Programme	34
	1. Besoins financiers par article	
	2. Besoins en personnel	35
	3. Dépenses en capital	36
	4. Paiements de transfert	36
	5. Coût net du Programme	37

Préface

Conçu pour servir de document de référence, le présent plan de dépenses propose à ses utilisateurs différents niveaux d'information pouvant répondre à leurs besoins propres.

Le document comprend trois sections. La section I présente un aperçu du Programme et un résumé des plans et de son rendement actuel. Pour les personnes qui désirent plus de détails, la section II indique, pour chaque activité, les résultats prévus et les autres renseignements essentiels sur le rendement qui justifient les ressources demandées. La section III fournit de plus amples renseignements sur les coûts et les ressources ainsi que des analyses spéciales qui permettront au lecteur de mieux comprendre le Programme.

La section I est précédée des autorisations de dépenses provenant de la Partie II du Budget des dépenses et du volume II des Comptes publics, ce qui assure une certaine continuité avec les autres documents budgétaires et permet d'évaluer les résultats financiers du Programme au cours de la dernière année.

Ce document permettra au lecteur de trouver facilement les renseignements qu'il cherche. La table des matières expose en détail le contenu de chaque section; le sommaire des besoins financiers présenté à la section I comprend des renvois aux renseignements plus détaillés figurant à la section II. En outre, dans tout le document, des renvois permettent au lecteur de trouver de plus amples renseignements sur les postes de dépense qui l'intéressent particulièrement.

Budget des dépenses 1987-1988
Partie III
Bureau du Conseil privé

Les documents budgétaires

Le Budget des dépenses du gouvernement du Canada est divisé en trois parties. Commentant par un aperçu des dépenses totales du gouvernement dans la Partie I, les documents deviennent de plus en plus détaillés. Dans la Partie II, les dépenses sont décrites selon les ministères, les organismes et les programmes. Cette partie renferme aussi le libellé proposé des conditions qui s'appliquent aux pouvoirs de dépenser qu'on demande au Parlement d'accorder. Dans les documents de la Partie III, on fournit des détails supplémentaires sur chacun des ministères ainsi que sur leurs programmes surtout axés sur les résultats attendus en contrepartie de l'argent dépensé. Les instructions sur la façon de se procurer ces documents se trouvent sur le bon de commande qui accompagne la Partie II.

© Ministre des Approvisionnements et Services Canada 1987
En vente au Canada par l'entremise des

Librairies associées
et autres libraires

ou par la poste auprès du

Centre d'édition du gouvernement du Canada
Approvisionnements et Services Canada
Ottawa (Canada) K1A 0S9

N° de catalogue BT31-2/1988-III-58
au Canada: \$4.00
à l'étranger: \$4.80

Prix sujet à changement sans préavis.

Tous droits réservés. On ne peut reproduire aucune partie du présent ouvrage, sous quelque forme ou par quelque procédé que ce soit (électronique, mécanique, photographique) ni en faire un enregistrement sur support magnétique ou autre pour fins de dépistage ou après diffusion, sans autorisation écrite préalable des Services d'édition. Centre d'édition du gouvernement du Canada, Ottawa, Canada K1A 0S9.

Bureau
du Conseil privé

Budget
des dépenses
1987-1988



Plan de dépenses

Partie III

CA1
FN
E77

Public Archives Canada



1987-88 Estimates



Part III

Expenditure Plan

The Estimates Documents

The Estimates of the Government of Canada are structured in three Parts. Beginning with an overview of total government spending in Part I, the documents become increasingly more specific. Part II outlines spending according to departments, agencies and programs and contains the proposed wording of the conditions governing spending which Parliament will be asked to approve. The Part III documents provide additional detail on each department and its programs primarily in terms of the results expected for the money spent.

Instructions for obtaining each volume can be found on the order form enclosed with part II.

© Minister of Supply and Services Canada 1987

Available in Canada through

Associated Bookstores
and other booksellers

or by mail from

Canadian Government Publishing Centre
Supply and Services Canada
Ottawa, Canada K1A 0S9

Catalogue No. BT31-2/1988-III-7

Canada: \$4.00

ISBN 0-660-53679-X

Other countries: \$4.80

Price subject to change without notice

All rights reserved. No part of this publication may be reproduced, stored in a retrieval system, or transmitted by any means, electronic, mechanical, photocopying, recording or otherwise, without the prior written permission of the Publishing Services, Canadian Government Publishing Centre, Ottawa, Canada K1A 0S9.

1987-88 Estimates

Part III

**Public Archives
Canada**

Preface

This Expenditure Plan is designed to be used as a reference document, and as such contains several levels of detail to respond to the various needs of its audience.

This Plan is divided into three sections. Section I presents an overview of the Program and a summary of its current plans and performance. For those interested in more detail, Section II identifies, for each activity, the expected results and other key performance information that form the basis for the resources requested. Section III provides further information on costs and resources as well as special analyses that the reader may require to understand the Program more fully.

Section I is preceded by Details of Spending Authorities from Part II of the Estimates and Volume II of the Public Accounts. This is to provide continuity with other Estimates documents as well as to aid in assessing the Program's financial performance over the past year.

This document is designed to permit easy access to specific information that the reader may require. The table of contents provides a detailed guide to the contents of each section and a financial summary in Section I provides cross-references to the more detailed information found in Section II. In addition, references are made throughout the document to allow the reader to find more details on items of particular interest.

Table of Contents

Details of Spending Authorities

A.	Authorities for 1987-88 - Part II of the Estimates	4
B.	Use of 1986-87 Authorities - Volume II of the Public Accounts	6

Section I
Program Overview

A.	Plans for 1987-88	
1.	Highlights	7
2.	Summary of Financial Requirements	8
B.	Recent Performance	
1.	Highlights	9
2.	Review of Financial Performance	10
C.	Background	
1.	Introduction	11
2.	Mandate	12
3.	Program Objective	12
4.	Program Organization for Delivery	13
D.	Planning Perspective	
1.	External Factors Influencing the Program	15
2.	Initiatives	16
3.	Update on Previously Reported Initiatives	17
E.	Program Effectiveness	18

Section II
Analysis by Activity

A.	Archival Operations	20
B.	Government Records Management	26
C.	Departmental Services	32

Section III
Supplementary Information

A.	Profile of Program Resources	
1.	Financial Requirements by Object	36
2.	Personnel Requirements	37
3.	Capital Expenditures	38
4.	Revenue	38
5.	Net Cost of Program	39

Details of Spending Authorities

A. Authorities for 1987-88 - Part II of the Estimates**Financial Requirements by Authority**

Vote	(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates	1986-87 Main Estimates
Public Archives			
85	Program expenditures	46,042	38,869
(S)	Contributions to employee benefit plans	3,897	3,446
		<hr/>	
Total Agency		49,939	42,315

Votes - Wording and Amounts

Vote	(dollars)	1987-88 Main Estimates
Public Archives		
85	Public Archives - Program expenditures and authority to spend revenues received during the year	46,042,000

Details of Spending Authorities

Program by Activities

(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates				1986-87 Main Estimates
	Authorized person- years	Budgetary Operating Capital		Total	
Archival Operations	275	18,946	254	19,200	17,144
Government Records Management	243	10,257	624	10,881	10,261
Departmental Services	266	19,299	559	19,858	14,910
	784	48,502	1,437	49,939	42,315
1986-87 Authorized person-years	786				

Details of Spending Authorities

B. Use of 1985-86 Authorities - Volume II of the Public Accounts

Vote	(dollars)	Main Estimates	Total Available for Use	Actual Use
<hr/>				
	Budgetary			
85	Public Archives			
	Program expenditures	38,418,044	38,525,756	36,281,080
(S)	Contributions to employee benefit plans	3,458,956	3,813,956	3,813,956
	Total Program	41,877,000	42,339,712	40,095,036

Section I

Program Overview

A. Plans for 1987-88

1. Highlights

The Public Archives of Canada anticipates a complete revision of its 1912 Act. The proposed legislation (Bill C-7) will establish in law the Public Archives of Canada's roles in preserving the collective memory of the nation, in providing records management services to government institutions and Ministers, and in offering assistance to the archival and records management community.

Specific goals in 1987-88 for the Public Archives Program include the following:

- o to assist the Canadian archival community in needs assessment and planning studies in each province and territory as well as in archival training at a cost of \$160,000 in operating funds and to support the Arrangement and Description Backlog Reduction Cost-shared Cooperative Program at a cost of \$1,300,000 in operating funds (see page 16);
- o to increase public awareness and support of the value of archival records and archival institutions through expanded advertising, exhibition and outreach projects at a cost of \$400,000 (see page 16);
- o to develop at a cost of 2 person-years and \$200,000 in operating funds format conversion software for archival holdings in various media so that information that now exists in several data bases can be shared within the Archival Operations Activity (see page 16);
- o to assist 12 departments in implementing a program for the identification, description and scheduling of data in automated systems at a cost of 9 person-years and \$380,000 in operating funds (see pages 17 and 31); and
- o to accelerate the conservation microfilming program by micro-filming 265 metres of textual records and 35,000 cartographic records at a cost of \$400,000 (see page 23).

2. Summary of Financial Requirements

Figure 1: Financial Requirements by Activity (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast* 1986-87	Change	For Details See Page
Archival Operations	19,200	18,744	456	20
Government Records Management	10,881	10,716	165	26
Departmental Services	19,858	19,315	543	32
	49,939	48,775	1,164	
Person-years	784	794	(10)	

* There has been a significant change from 1986-87 Main Estimates. The 1986-87 forecast as of October 1, 1986 is \$6,460,000 or 15.3% more than the 1986-87 Main Estimates of \$42,315,000. (Extracts from Part II of the Estimates, page 4.) This includes an additional budgetary allocation of \$7,000,000 for the improvement of the activities of the Public Archives of Canada which were voted in Supplementary Estimates "A".

Explanation of Change: The financial requirements for 1987-88 are 2.4% or \$1,164,000 more than the 1986-87 forecast expenditures. This increase is due primarily to:

	(\$000)
o Allowance for inflation for personnel costs	1,600
o Increases in archival and records management operations (including capital of \$.832)	832
o Increases in administration, conservation and technical support for both the Public Archives and National Library (including capital of \$.359)	359
o Miscellaneous resources approved for 1986-87 only	(1,600)
o Person-year reduction	(100)

B. Recent Performance

1. Highlights

There are no major changes to the Program's plan for 1986-87.

Highlights of the Program's performance during 1985-86 were:

- o the establishment of a section within the Archival Operations Activity to review government records page-by-page in support of access and privacy legislation requirements.
- o the establishment of a fully operational function for the evaluation of records management operations within government institutions and the completion of evaluations of the state of records management in 11 government institutions.
- o the commencement of the microfilming of the Papers of the Right Honourable John G. Diefenbaker.
- o the coding of 560,000 index cards to land patents issued by the Crown in Western Canada between 1867 and 1930 into an automated data base.

2. Review of Financial Performance

Figure 2: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Archival Operations	16,718	16,788	(70)
Government Records Management	10,612	12,215	(1,603)
Departmental Services	14,486	14,774	(288)
	41,816	43,777	(1,961)
Less : Revenues credited to the Vote (Central Microfilm Operations)	1,721	1,900	(179)
	40,095	41,877	(1,782)
Person-years	815	816	(1)

Explanation of Change: Actual financial requirements were approximately \$1,782,000 or 4.3% less than the Main Estimates for 1985-86. This was due to:

	(\$000)
o Transfer from Treasury Board Vote 10 - Employment Initiatives:	
- Federal Summer Employment Opportunities program	108
o Additional Employee Benefit Plans funds	355
o Shortfall of revenue credited to the Vote	179
o Frozen allotment	(435)
o Lapsed funds	(1,989)

The effect of the frozen allotment was to curtail the purchase of archival collections. Lapsed funds resulted from a surplus of monies for salaries and wages.

C. Background

1. Introduction

The Public Archives of Canada is a federal institution which contributes to ensuring the preservation of this country's heritage.

Since 1872, the Public Archives of Canada has acquired, controlled and conserved archival records in such forms as manuscripts, federal government records, maps and plans, audio-visual records, photographs, iconographic items, machine-readable records and other material for historical research. During this time, the role of the Public Archives of Canada has evolved to include three functions: that of a national heritage institution responsible for archival records in all media, that of an administrative arm of the federal government providing advisory and operational services in records management, and that of the leading archival institution in the Canadian archival and records management community.

Through donations and gifts from the private sector, the Public Archives has acquired significant archival records relating to the development of the country. It is this collection from individuals and organizations, combined with the federal government archival record, that has provided a rich resource for the production of Canadian books, films, television and radio programs and local histories, as well as a research source for academics, media representatives, government officials, genealogists, and the general public. For more than a century the Public Archives of Canada has been preserving the collective memory of the Canadian people.

The Public Archives provides a service to government by promoting sound records management practices and by preserving federal records of permanent value. Effective management of records facilitates decision making and the efficient administration of government programs. In particular, good records management assists in the administration of the Access to Information and Privacy Acts, by ensuring that information can be located quickly and easily. It also ensures that material of enduring value is segregated and preserved, for the benefit of both the government and the research community.

The Public Archives of Canada's role of leadership within the Canadian and international archival and records management community has evolved over many years. This role has entailed offering assistance to other repositories through a variety of means, such as exchanging microfilm copies of archival records, sharing expertise, preparing and offering courses, and contributing in an appropriate way to common objectives and joint ventures.

2. Mandate

Under the Public Archives Act of 1912, the Program has the mandate to acquire and preserve "public records, documents and other historical material of every kind, nature and description . . . placed under the care, custody and control of the Dominion Archivist". The 1912 Act confirmed the cultural role of the Public Archives which had acquired, controlled and conserved archival records since 1872.

Another mandate, assigned to the Public Archives through an Order-in-Council in 1903, was that of serving as official repository for the federal government archives. A 1966 Order-in-Council (the "Public Records Order", P.C. 1966-1749) conferred on the Dominion Archivist a pivotal role in the government records management program. The mandate has been further strengthened through issuance of records management and micrographics policies by Treasury Board in 1983 (Chapters 460 and 445 of the Administrative Policy Manual). The records management policy authorizes the Dominion Archivist to assess and approve proposals to destroy government records and to provide advice and training in records management. The Dominion Archivist is also authorized to operate storage facilities for government records, to provide secure sites for essential records, and to manage a National Personnel Records Centre. Authority is also given for evaluating the records management function in government institutions, and for reporting annually to Treasury Board on the state of records management in the Government of Canada. The micrographics policy assigns to the Public Archives responsibility for ensuring the good management of federal government microform records, and for the development and maintenance of technical expertise in micrographics.

3. Program Objective

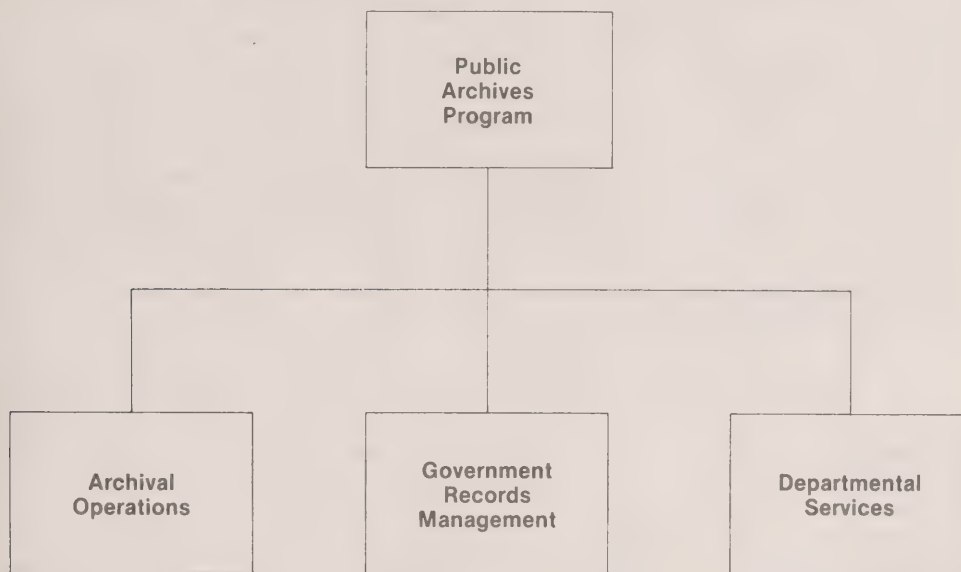
The objective of the Public Archives Program is the systematic preservation of government and private records of Canadian national significance in order to facilitate not only the effective and efficient operation of the Government of Canada and historical research in all aspects of the Canadian experience, but also the protection of rights and the enhancement of a sense of national identity based on archives as the collective memory of the nation.

The Public Archives acquires records of a permanent value from federal government institutions included within schedules "A" and "B" of the Financial Administration Act. It also acquires, on a negotiated basis, records from other government institutions such as crown corporations. From the private sector, the Public Archives selects for preservation archival material of enduring national significance. Many local, municipal, institutional and provincial archives are devoted to the acquisition and preservation of public and private sector archival records within their jurisdiction.

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The Public Archives Program consists of three activities: Archival Operations, Government Records Management and Departmental Services as shown in Figure 3. It should be noted that the Public Archives provides financial, administrative, personnel, exhibition and conservation services for the National Library of Canada through the Departmental Services Activity.

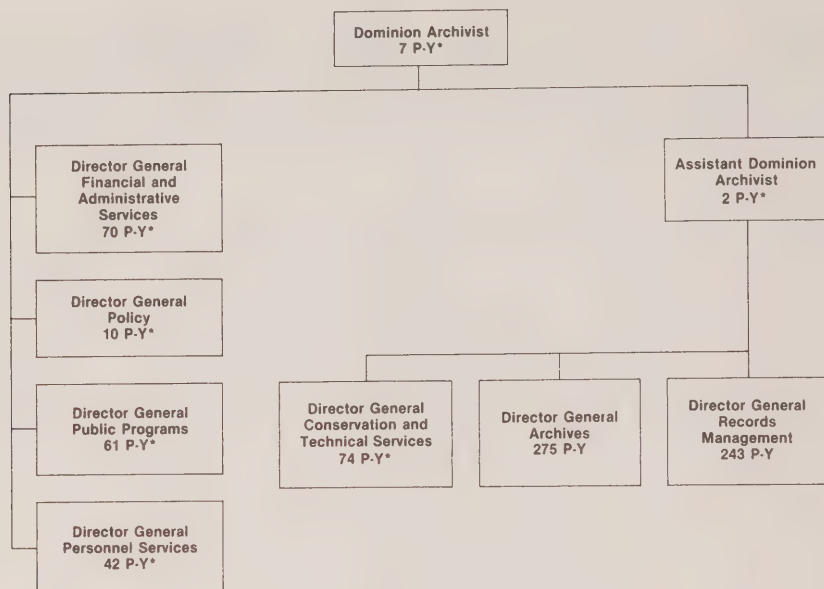
Figure 3: Activity Structure



Organization Structure: The Dominion Archivist reports to the Minister of Communications. Following a departmental reorganization, effective November 1985, the Dominion Archivist is aided by the Assistant Dominion Archivist and the Directors General of Financial and Administrative Services Branch, Policy Branch, Public Programs Branch and Personnel Services Branch. The Directors General of the Conservation and Technical Services Branch, Archives Branch and Records Management Branch report directly to the Assistant Dominion Archivist.

The Public Archives of Canada has its headquarters and main centre of operations located in the National Capital Region. In addition, records centres in Halifax, Montreal, Toronto, Winnipeg, Edmonton and Vancouver provide storage and service facilities to the regional operations of federal government departments and agencies. Offices are also maintained in London, England and in Paris, France for the acquisition of archival records relating to Canada. For security, the Public Archives has an Essential Records Site located outside the National Capital Region.

Figure 4 : 1987-88 Resources by Organization and Activity (\$000).



					Activity Totals
Archival Operations 275 P-Y	—	—	19,200	—	19,200
Government Records Management 243 P-Y	—	—	—	10,881	10,881
Departmental Services 266 P-Y	15,342	4,516	—	—	19,858
	15,342	4,516	19,200	10,881	49,939

D. Planning Perspective

1. External Factors Influencing the Program

There are a number of key factors which may significantly affect the Public Archives Program. These are:

New Archives Legislation: The need for new archives legislation has been a major concern for many years, because the existing Act does not accommodate the myriad changes that have taken place since it was passed in 1912. Bill C-7, An Act respecting the National Archives of Canada and records of government institutions of Canada and to amend other Acts in relation thereto will have the effect of making the Archives more responsive to the present and future needs of Canadians. The legislation will entrench and codify the role now played by the Archives, especially with respect to records generated by the new technology now in common use but unforeseen in 1912. This includes information recorded on computers, electronic tapes, television and the new information storage and transfer technology. It provides for the extension of Archives services to more than 70 government institutions and to ministerial records. The new law will also acknowledge the leadership role which the Archives plays in offering its professional, technical and financial support to the archival community. The revised mandate of the Archives will provide the legislated authority for initiatives in the priority areas of the department.

Development of the Canadian Archival System: In 1984 the federal and provincial ministers responsible for cultural and historical resources agreed on the need to promote the establishment of a Canadian Archival System. Thus, in 1985 the Canadian Council of Archives, formed of representatives from all provinces and territories and from archival associations and the Public Archives of Canada, was created. The role of the Council is to advise the Public Archives of Canada and other institutions on the development of a Canadian Archival System. The Council strives to identify national priorities and to propose to archival institutions a more coordinated approach to developing standards, determining the types of records to be acquired, identifying and allocating resources, creating a national archival data network, and disseminating information about archives and their holdings.

Increased Accessibility to Archival Services and Materials: The clientele of the Public Archives has changed in recent years to include not only historians, who are widely known to use archives, but also groups such as genealogists, public servants, lawyers, journalists, authors, artists and private citizens engaged in research of various kinds. These diverse clients each have legitimate expectations that the Public Archives of Canada will attempt to provide the archival services and materials which they require. In conjunction with the increased diversity and number of clients is the increased potential for reaching

wider audiences by exploiting modern communications technology. Both changing expectations and technological developments will influence the Public Archives of Canada's responses to its clients.

Long-Term Preservation of Archival Records: The collections of the Public Archives have been acquired over a period of more than a century. The preservation of these collections is essential so that they survive for future generations. In 1982 the Archives began a program evaluation study of its conservation component. Archival holdings were surveyed in 1984, resulting in one of the first comprehensive examinations of the nature of Public Archives collections. The study confirmed that the preventive and restorative conservation requirements of the department greatly exceed current capabilities, and the subsequent 1985-86 report made a number of recommendations on how the conservation challenge might be approached. One was that a departmental conservation strategy be developed. Another was that preservation copying should constitute a most important component of this strategy. In accordance with these recommendations, the Public Archives will implement a rational, long-range conservation program including accelerated preservation microfilming.

2. Initiatives

In 1987-88, the Public Archives Program will respond to the external factors outlined above by directing attention to the following initiatives:

Canadian Archival System: The Public Archives will encourage advancements in the development of the Canadian Archival System and will directly assist the archival community in areas identified as priorities. In particular, working with the Canadian Council of Archives, it will assist the Canadian archival community to complete needs assessment and planning studies in each province and territory and to undertake archival training. It will also support the Arrangement and Description Backlog Reduction Cost-shared Cooperative Program for the control of archival collections. In 1987-88, the Public Archives will contribute \$160,000 and \$1,300,000 in operating funds for these respective initiatives.

Increased Awareness: The Public Archives of Canada strives to stimulate Canadians with an awareness of the uniqueness and richness of their documentary heritage. Many Canadians are not aware of the wealth of resources stored in this country's archival institutions or of the significance of archives in terms of their history. Consequently, the Public Archives of Canada will attempt to increase public awareness of the importance of archival records and archival institutions by using mechanisms such as newspaper articles, exhibitions, brochures, television and radio promotion and advertisements. It is expected that these projects will be accomplished at a cost of \$400,000.

Management of Government EDP Records: A government-wide program for the identification, description and scheduling of data in automated systems will be implemented over the coming years. It is expected that in 1987-88 the program will be put in place in 12 government departments at a cost of 9 person-years and \$380,000 in operating funds.

3. Update on Previously Reported Initiatives

Several of the initiatives begun in previous years will require no further reporting in the Estimates Year. These are initiatives which are on-going Program components or which have been discontinued, as follows:

Expanded National Access to Archival Records: The Public Archives is striving to provide rapid access, across Canada, to the information content of archival records, particularly those of this institution. This initiative requires the establishment of a standard format and system for communicating information on the Public Archives of Canada's holdings before this information can be disseminated through a national network. The first step is to develop format conversion software so that information about collections that now exists in several data bases can be shared within the Archival Operations Activity. It is forecasted that this step will be achieved in 1987-88 at a cost of 2 person-years and \$200,000 in operating funds.

Public Programs: The consolidation of departmental activities directed towards the general public was achieved in 1985 with the creation of the Public Programs Branch, whose activities are on-going.

Evaluation of Records Management Operations: The evaluation of the state of records management in the federal government and subsequent reporting to Treasury Board is on-going and the initiative has been achieved.

Access to Information and Privacy Legislation: This initiative was achieved with the establishment of a section which reviews government records in response to requests for access under the Access to Information and Privacy legislation.

EDP Information Systems Section: This section, renamed the Automated Information Systems Program, is now in place.

Optical Disc: The planned pilot projects for the transfer of machine-readable information and motion picture images to optical disc have not been achieved due to a variety of factors, including technological difficulties, and no longer constitute initiatives of the Public Archives.

E. Program Effectiveness

The program effectiveness of the Public Archives is related to its program objective - the systematic preservation of government and private records of Canadian national significance. This program objective seeks to provide for the effective and efficient operation of the Government of Canada's records management operations, and effective access to and availability of the department's archival records. The Public Archives Program Evaluation Unit began its evaluation cycle in 1981-82 based upon the following components: acquisition, control, conservation, research and public service, and records management. The first program evaluation study of records centres within the records management component was completed in 1982-83. A study of the Public Archives of Canada's conservation component was conducted in 1985-86 and a study of its research and public service component was completed in 1985. The evaluation of the acquisition component will be undertaken in 1987.

Several criteria exist for measuring the effectiveness of each Activity within the Public Archives Program.

Government Records Management: The objective of the Government Records Management Activity is the optimum management of records in government institutions. The Public Archives is responsible for facilitating a sound records management program in government departments, and for providing cost-effective records management services. Three criteria have evolved to measure the effectiveness of this activity:

Departmental and Agency Compliance: The effectiveness of the Public Archives in promoting and making departments aware of sound records management can be measured by the extent to which departments comply with established administrative policies. The Dominion Archivist reports annually to Treasury Board on departmental and agency compliance. The 1986 report indicates that while progress has been made, there are still serious shortcomings in the management of government records. Compliance with records management policy is not occurring as quickly as hoped and the scheduling for the retention and disposal of EDP data is far from being complete. A joint action plan has been initiated by Treasury Board and the Public Archives to address this shortcoming.

Client Satisfaction: The effectiveness of the Government Records Management Activity can be measured in terms of client satisfaction. For example, one measure of this activity is the extent to which client departments and agencies are satisfied with the micrographic and federal records centres services. The 1982-1983 program evaluation study of records centres indicated a high level of satisfaction in all regions for retrieval and disposal timeliness.

Cost Savings: The Public Archives records centres seek to provide their services so as to produce cost savings against the alternative of having government departments and agencies maintain and service their records. These cost savings may be real savings or savings through cost avoidance. This benefit is monitored by the Program in an ongoing manner.

Archival Operations: There are two related basic responsibilities within the Archival Operations Activity: service to a variety of user groups and audiences, and preservation of its archival records which includes acquisition, control and conservation functions.

Program evaluation studies have examined two of these functions: public services and conservation.

Public Service: The effectiveness of the Public Archives researcher assistance and public services is measured by the accessibility and availability of its archival records in terms defined by the departments' various clientele. The 1985 evaluation study found that the level and quality of onsite services was sufficient in terms of users' requirements. However, the study did find that the department does not necessarily effectively educate its clientele to use its services and facilities, and does not effectively disseminate its services and knowledge of its programs across Canada and to other institutions. As a result of these findings, and on the evaluation study's recommendation, the Public Archives of Canada has established a Public Programs Branch which is now directly responsible for addressing the awareness and distant access issues.

Conservation: The conservation function's effectiveness can be measured by the extent to which the Public Archives can provide for the protection of its holdings. Conservation includes any procedure or process performed on archival records which ensure their long-term conservation or physical restoration. The conservation component includes all conservation functions found within the department's Archival Operations Activity and Conservation and Technical Support Activity.

The evaluation study completed in 1985 found that optimum storage conditions are an important part of any conservation strategy and are clearly a most economical preventative conservation measure. However, a significant percentage of Public Archives holdings are stored without environment controls. The study found that conservation resources would need to be increased in order for the department to increase the number of conserved documents. It concluded that the conservation function's effectiveness was dependent upon the development of a departmental conservation strategy, including a departmental conservation policy, and a long term conservation plan. The development of a comprehensive program of conservation is now under way.

Section II

Analysis by Activity

A. Archival Operations

Objective

The systematic identification and preservation of government and private records which document the on-going Canadian experience, thereby protecting the national collective memory for the benefit and enrichment of present and future generations.

Resource Summaries

The Archival Operations Activity accounts for 38% of the Program's 1987-88 Estimates and 35% of total person-years.

Figure 5: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast* 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Archival Operations	19,200	275	18,744	279	16,718	302

* These figures include \$2,803,000 for the improvement of the activities of the Public Archives of Canada which were announced in the February 1986 Budget, \$40,000 provided by Treasury Board towards the summer student employment program and an operating cost reduction of \$221,000 due to the government-wide restraint measures announced in the February 1986 Budget.

Figure 6: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86					
	Actual		Main Estimates		Change	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Archival Operations	16,718	302	16,788	295	(70)	7

The difference of \$70,000 between actual expenditures in 1985-86 and the Main Estimates results from budgetary restraint measures which precluded the purchase of archival collections at year-end. The increase in person-years resulted from the utilization of salary monies for summer employment programs.

Description

The Archival Operations Activity acquires, controls, and conserves federal government records considered to be of long-term historical value and a variety of other records from the private sector which document the development of Canada and are of enduring national value. These records take a variety of formats, including government textual records; private textual records; photographic records; film, television and sound records; cartographic records, machine readable data files and iconographic records. Service to the public, to government, and to other institutions is provided through research facilities and reference endeavours, through the dissemination of information about the records, and through advice and assistance on archival matters.

The sub-activities comprising the Archival Operations Activity and their functions are as follows:

Acquisition: This sub-activity involves locating, examining, selecting, and receiving by donation, transfer or purchase archival records in the federal government and private sectors. The acquisition sub-activity also involves the placement and registration of these records within the Public Archives.

Control: This sub-activity involves the actions and processes performed to reach an adequate level of physical management of archival records to ensure proper storage and to facilitate retrieval. The control function also involves the management of the information contained in these records through the maintenance of comprehensive documentation, the proper arrangement of the records, and the preparation of research tools (finding aids, indexes, inventories and guides).

Conservation: This sub-activity includes any procedures or processes performed on archival records which enhance their life-span. Most of the conservation measures which are carried out are palliative in nature as opposed to restorative (repairing of records in their original form). Palliative conservation processes depend on the medium of the record. Included are the insertion of textual records in acid-free file folders and boxes and the conversion of record holdings to safer formats. Examples in the latter category include the microfilming of textual records and the subsequent withdrawal of the original records from use by the public, and the copying of nitrate motion picture film holdings onto safety film. Other processes include the precision rewinding of machine readable tapes.

Service to the Public: This sub-activity includes the provision of advice, assistance or information to any individual, group or organization about the Public Archives, its holdings, services and activities, or about archives in general.

Performance Information and Resource Justification

The following data are based on a performance measurement system. Outputs for acquisition, control and conservation sub-activities have been detailed in terms of the various media acquired and controlled and in terms of the different conservation processes actually carried out by staff of the activity or paid for by activity funds.

Acquisition: In 1987-88, the Archival Operations Activity will continue to acquire records at approximately current levels (see Figure 8). An increase in the acquisition of machine-readable records is forecasted due to improved scheduling in selected government departments.

Figure 8: Acquisition (Selected Outputs and Person-Year Utilization)

Outputs Description	Output Volumes		
	Forecast 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Metres of government textual records	3,400	3,400	3,789
Metres of private textual records	850	450	685
Photographic records	750,000	540,000	952,467
Film, television and sound records (10-minute segments)	150,000	125,000	106,119
Cartographic records	45,000	45,000	53,649
Machine readable data files	250	175	357
Iconographic records	6,000	6,000	6,527
Person-Year Utilization	31	33*	43

* The person-year utilization forecast for 1986-87 was based on the inclusion of "published items" as a selected output. In November 1985 the Public Archives Library, which acquires published items, was transferred from Archival Operations Activity to Departmental Services Activity.

Control: In 1987-88, person-years available for this sub-activity will remain approximately the same* (see Figure 9). Specific focus in 1987-88 will be to attain greater intellectual control of Public Archives of Canada collections by developing format conversion software for archival holdings in various media.

Figure 9: Control (Selected Outputs and Person-Year Utilization)

Outputs Description	Output Volumes		
	Forecast 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Metres of government textual records	1,000	2,000	684
Metres of private textual records	750	800	519
Photographic records	750,000	500,000	1,164,281
Film, television and sound records (10-minute segments)	65,000	55,000	47,349
Cartographic records	60,000	55,000	53,649
Machine readable data files	150	105	234
Iconographic records	20,000	8,100	10,477
Person-Year Utilization	101	104*	105

* The person-year utilization forecast for 1986-87 was based on the inclusion of "published items" as a selected output. In November 1985 the Public Archives Library, which controls published items, was transferred from Archival Operations Activity to Departmental Services Activity.

Conservation: The Public Archives undertakes a conservation function in order to effectively provide for the protection of its holdings and to meet its ongoing public service responsibilities. A program evaluation study on the conservation function, completed in 1985-86, identified the management, policy and planning requirements needed to support the development of a rational conservation program. The planning and management framework are now being implemented.

During 1987-88, palliative and restorative conservation measures will continue to be carried out. (See Figure 19, page 35, for restorative conservation outputs.) Palliative conservation outputs will be relatively constant as shown in Figure 10. Of specific concern in 1987-88 will be an acceleration of the preservation microfilming of the Public Archives of Canada collections.

The measures undertaken will be only a fraction of the work that would have to be carried out if all original items were to be preserved in their original form. Exact statistics on the degree and rate of deterioration of archival material are most difficult to obtain but it is certain that without some sort of conservation, all items will deteriorate and will eventually be lost. As the state of the art in conservation and restoration evolves and as new techniques are developed, deterioration will be more effectively resisted.

Figure 10: Conservation (Selected Outputs and Person-Year Utilization)

Outputs Description	Output Volumes		
	Forecast 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Items conserved or transferred to other formats:			
Magnetic tapes rewound	5,000	3,000	904
Machine readable data files recopied	100	-	-
Film, television and sound records processed (10 minute segments)	45,000	46,000	23,825
Cartographic records microfilmed	35,000	25,000	25,550
Metres of government textual records microfilmed	165	150	120
Metres of private textual records microfilmed	100	70	66.5
Person-Year Utilization	43	53	40

Service to the Public: In 1987-88, a significant change is predicted in the number of photocopies supplied (see Figure 11). This anticipated increase is due to increased costs of other reproductions such as microfilm copies and the convenience of photocopy processes. The person-years devoted to this sub-activity will decrease slightly because registration and inquiry services will be transferred to the Departmental Services Activity (Public Programs Branch) wherever feasible. One area of continuing increased activity will be related to Access to Information and Privacy (ATIP) legislation. This legislation requires the Public Archives to determine whether government records under the control of the Dominion Archivist can be made available to the public in a manner consistent with the provisions of the Acts.

Figure 11: Service to the Public (Selected Outputs and Person-Year Utilization)

Outputs Description	Output Volumes		
	Forecast 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Researchers registered	7,500	7,000	7,183
Researcher attendance	30,000	30,000	28,732
Inquiries responded to	65,000	90,000	84,029
Photocopies supplied	650,000	360,000	527,006
Photographs circulated	500,000	700,000	491,813
Containers of government and private records circulated	100,000	95,000	115,302
Microfilm reels supplied on interlibrary loan (copies of textual records)	20,000	30,000	16,388
Pages reviewed for access and privacy	500,000	400,000	360,759
Person-Year Utilization	100	105	114

B. Government Records Management

Objective

The optimum management of government records, which the activity supports by the provision of advice and training, records storage, scheduling and disposal, reference services, and the evaluation of records systems.

Resource Summaries

The Government Records Management Activity accounts for 22% of the Program's 1987-88 Estimates and 31% of total person-years.

Figure 12: Activity Resource Summary (\$'000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast* 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Federal Records Centres	5,485	132	5,283	136	5,133	141
Personnel Records	2,819	70	2,754	70	2,385	64
Records Management and Micrographic Systems	1,726	30	1,643	28	1,505	29
Automated Information Systems Program	851	11	597	6	-	-
Central Microfilm Operations	-	-	439	15	1,589	42
	10,881	243	10,716	255	10,612	276
Less: Revenues credited to the Vote (Central Microfilm Operations)	-	-	-	-	1,721	-
	10,881	243	10,716	255	8,891	276

* These figures include \$707,000 for the improvement of the activities of the Public Archives of Canada which were announced in the February 1986 Budget, \$12,000 provided by Treasury Board towards the summer student employment program and an operating cost reduction of \$119,000 due to the government-wide restraint measures announced in the February 1986 Budget.

Figure 13: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86					
	Actual		Main Estimates		Change	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Federal Records Centres	5,133	141	5,123	136	10	5
Personnel Records	2,385	64	2,846	71	(461)	(7)
Records Management and Micrographic Systems	1,505	29	1,740	33	(235)	(4)
Central Microfilm Operations	1,589	42	2,506	47	(917)	(5)
	10,612	276	12,215	287	(1,603)	(11)
Less: Revenues credited to the Vote (Central Microfilm Operations)	1,721		1,900		(179)	
	8,891	276	10,315	287	(1,424)	(11)

The variance of person-years and financial resources results mainly from budgetary restraint measures and a moratorium on staffing.

Description

The Government Records Management Activity supports the effective and economic management of federal government records through the following sub-activities:

Federal Records Centres: This sub-activity stores, retrieves, and disposes of inactive and essential general records of government institutions. These functions are carried out in facilities located at Ottawa, Halifax, Montreal, Toronto, Winnipeg, Edmonton and Vancouver, as well as at an Essential Records Site located outside the National Capital Region. This sub-activity receives records in records centres for storage, returns records temporarily to institutions for administrative purposes, and disposes of a certain portion of records each year in accordance with approved retention and disposal schedules. In addition, stored microfilm records are inspected to detect deterioration.

Personnel Records: This sub-activity administers and provides reference services to federal institutions and to the general public on personnel and personnel-related records of former civilian and military federal employees, and former members of the Royal Canadian Mounted Police. In addition, this sub-activity assumes the responsibilities defined in current Privacy legislation for all non-current personnel records under its control.

Records Management and Micrographic Systems: This sub-activity advises, trains, and assists government institutions in the management of their records and the use of micrographics, evaluates and monitors the effectiveness of records management in government institutions and the ability of institutions to satisfy the requirements of Access to Information and Privacy legislation, undertakes and promotes research into technological developments, and ensures the effective description and scheduling (for retention and disposal) of government records. This sub-activity aims to increase administrative efficiency and to ensure that records of permanent value are preserved, through collaboration with Treasury Board in encouraging the optimum management of records in government institutions. In addition, it supports efforts aimed at the development of reprographic technology and national micrographic standards. The sub-activity mandate is limited by the fact that it has no role in the initial creation of government records. Records creation, including forms and reports management, is not part of the records management function in the federal government.

Automated Information Systems Program: This sub-activity supports the identification and systematic acquisition of data appraised as having archival value and complements the mandate of Records Management and Micrographic Systems through the establishment of training, standards development, and evaluation functions designed to facilitate the management of data in automated government information systems.

Central Microfilm Operations: This sub-activity provided government institutions with on-site and centralized microfilm and duplication services, with special capability in the area of microfiche and computer output microfilm. The service was on a cost-recovery basis, through a net-voting arrangement, but as a part of the Government's downsizing initiative, will be eliminated effective April 1, 1987.

Performance Information and Resource Justification

Federal Records Centres: The most significant workload change in 1987-88 is expected to be in the increased demand for return of files to departments on request, as Figure 14 indicates. This increase is due to the government-wide restraint program, which is encouraging departments to seek federal records centre services rather than comparable private sector services. It is expected that this trend will continue.

Figure 14: Federal Records Centres Productivity

Outputs Description	Forecast 1987-88			Forecast 1986-87			Actual 1985-86		
	Produc- tivity (000)	P-Y	Output (000)	Produc- tivity (000)	P-Y	Output (000)	Produc- tivity (000)	P-Y	Output (000)
Metres of records accessioned	5.4	16	86	5.3	16	84	2.9	29	84
Files retrieved for departments on request	44.0	61	2,688	23.6	72	1,700	21.2	76	1,612
Number of files and items of mail delivered	38.3	21	805	33.5	24	805	28.7	5	143.5
Metres of records disposed of	10.7	12	128	35.5	11	390	7	17	119.5
Microfilm reels inspected				2.9	2	5.8	1.7	3	5.2
Magnetic tapes registered			389			216			230
Magnetic tapes deregistered	47.8	16	376	38.5	11	208	39.6	11	206

Personnel Records: As indicated in Figure 15, the general productivity of the Personnel Records sub-activity is expected to increase only slightly. This sub-activity will continue to administer more than 5.5 million personnel records.

Figure 15: Personnel Records Productivity

Outputs Description	Forecast 1987-88			Forecast 1986-87			Actual 1985-86		
	Productivity	P-Y	Output	Productivity	P-Y	Output	Productivity	P-Y	Output
Requests for personnel records from government departments	5,368	19	102,000	3,383	22	74,420	5,528	19	105,040
Formal requests for information from the public	989	44.5	6,000	723	43	3,473	1,172	40	7,813
Informal requests for information from the public			38,000			36,218			39,057
Accession of records (metres)	966	1.5	1,450	2,286	1	2,286	1,626	1	1,626
Disposal of records (metres)	120	5	600	265	4	1,058	150	4	600

Records Management and Micrographic Systems: The implementation of the Treasury Board administrative policies in records management and micrographics will remain a priority of the Division. The emphasis in 1987-88 will be on collaborating with Treasury Board in attempting to improve EDP records management programs in government departments. The total number of person-years devoted to this sub-activity in 1987-88 will be devoted to the evaluation of records management in departments and to the description and scheduling of government EDP records.

Central Microfilm Operations: During 1986-87, this sub-activity provided services only to the Public Archives and the National Library. Effective April 1, 1987 it will no longer operate.

C. Departmental Services

Objective

The provision of administrative support to the operational programs of the Public Archives of Canada and the National Library of Canada and the conservation of the holdings of these two organizations.

Resource Summaries

The Departmental Services Activity accounts for 23% of total program expenditures of both the National Library and the Public Archives for 1987-88 and 20% of person-years for both departments.

It is estimated that in 1987-88, \$4,111,000 and 62 person-years of the Departmental Services Activity will be devoted to general administration and conservation and technical support services to the National Library of Canada. The other resources will be devoted to the Public Archives of Canada. (See Figure 16.)

Figure 16: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast* 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
General Administration	15,342	192	15,240	196**	10,853	175
Conservation and Technical Support	4,516	74	4,075	64	3,633	62
Total Departmental Services	19,858	266	19,315	260	14,486	237
Portion provided as services to the National Library	4,111	62	4,045	61	4,171	55

* These figures include \$3,490,000 for the improvement of the activities of the Public Archives of Canada which were announced in the February 1986 Budget, \$28,000 provided by Treasury Board towards the summer student employment program and an operating cost reduction of \$280,000 due to the government-wide restraint measures announced in the February 1986 Budget.

**This figure includes person-years for the departmental library, which was transferred from the Archival Operations Activity to Departmental Services Activity in November 1985.

Figure 17: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86					
	Actual		Main Estimates		Change	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
General Administration	10,853	175	10,911	170	(58)	5
Conservation and Technical Support	3,633	62	3,863	64	(230)	(2)
Total Departmental Services	14,486	237	14,774	234	(288)	3
Portion provided as services to the National Library	4,171	55	4,347	54	(176)	(1)

The variance of person-years in the Departmental Services Activity resulted mainly from the utilization of person-years for the summer student employment program.

Description

The Departmental Services Activity is composed of the following sub-activities:

General Administration: Within this sub-activity falls the organizational units which provide services uniquely to the Public Archives: the executive offices and secretariat, planning, media relations, outreach, library services, records services and publications. Also included in this sub-activity are those parts of the organization which provide services jointly to the National Library and to the Public Archives: the offices of the Directors General of Financial and Administrative Services Branch and Personnel Services Branch, Internal Audit, Program Evaluation and Exhibition Services.

Conservation and Technical Support: This sub-activity provides a comprehensive conservation program and photographic services for both the Public Archives and the National Library of Canada. Computer systems services are provided to the Public Archives. The sub-activity carries out the numerous processes required to conserve the various records found in modern archives and libraries, including the mass deacidification of paper and books.

Performance Information and Resource Justification

General Administration: Figure 18 shows the ratio of General Administration person-year costs to the Program totals of both the National Library and the Public Archives. In both instances the ratios remain relatively constant over the three-year period.

Figure 18: Relationship of General Administration Requirements to Total Resources (\$000)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Total resources:						
Public Archives	49,939	784	48,775	794	40,095	815
National Library	35,608	521	35,449	530	31,859	546
	85,547	1,305	84,224	1,324	71,954	1,361
General Administration resources	15,342	192	15,240	196	10,853	175
Percentage of total	18.0	14.7	18.1	14.8	15.1	12.9
Portion provided as services to the National Library	3,208	47	3,230	48	3,444	43

Conservation and Technical Support: At present, performance measurement information mechanisms are under development. The data in Figure 19 reflect current and anticipated performance including increased capacity and scope of book and manuscript deacidification. To achieve these workload volumes about 80% of the total sub-activity human resources indicated in Figure 20 will be used.

Figure 19: Workload Volumes (000s of Items)

	Forecast 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Records conserved	27	26	30
Sheets mass-deacidified	3,000	3,300	2,273
Picture items	12	24	16
Preservation negatives	13	15	12
Photography items	56	65	56
Photography research - test samples and densitometric and sensitometric readings	100	-	254

Figure 20 provides a breakdown of the total dollars and person-years used in the sub-activity. It is estimated that in 1987-88 \$903,000 and 15 person-years will be devoted to conservation and technical support services to the National Library of Canada.

**Figure 20: Conservation and Technical Support
Expenditures (\$000) and Person-Years**

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Records conservation (includes deacidification)	1,353	23	1,227	23	1,269	22
Photography services	641	15	736	16	671	17
Picture conservation	636	9	657	9	649	10
Computer systems services	1,034	12	927	9	700	7
Other technical services (includes optical disc research)	631	8	528	7	344	6
Microfilm services	221	7	-	-	-	-
Total Conservation and Technical Support	4,516	74	4,075	64	3,633	62
Portion provided as services to the National Library	903	15	815	13	727	12

Section III Supplementary Information

A. Profile of Program Resources

1. Financial Requirements by Object

Public Archives financial requirements by object are presented in Figure 21. Expenditures for 1987-88 have increased by \$1,164,000 or 2.4% over 1986-87.

Professional and special services estimated at \$10,057,000 in 1987-88 are distributed as follows: data processing services, \$3,922,000; protection services, \$1,810,000; archival researchers/consultants, \$2,816,000; training, \$1,006,000; and others, \$503,000.

Figure 21: Details of Financial Requirements by Object (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Personnel			
Salaries and wages	26,003	24,980	23,839
Contribution to employees benefit plans	3,897	3,446	3,814
Other personnel costs	306	306	261
	30,206	28,732	27,914
Goods and Services			
Transportation and communications	1,512	1,277	1,200
Information	905	869	468
Professional and special services	10,057	10,285	5,788
Rentals	487	390	158
Purchased repair and upkeep			
Tenant Services	1,123	1,060	1,097
Other	283	273	357
Utilities, materials and supplies	2,074	1,917	1,603
All other expenditures			
Archival purchases	400	395	564
Other	1,455	1,291	463
	18,296	17,757	11,698
Total operating	48,502	46,489	39,612
Capital	1,437	2,286	2,204
Transfer payments	- -	- -	- -
Total program expenditures	49,939	48,775	41,816
Revenues credited to the Vote (Central Microfilm Operations)	- -	- -	1,721
Net expenditures	49,939	48,775	40,095

2. Personnel Requirements

The Public Archives personnel costs of \$30,206,000 account for 60.5% of the total operating expenditures of the Program. Information on person-years is provided in Figures 22 and 23.

Figure 22: Person-Year Requirements by Activity

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Archival Operations	275	279	302
Government Records Management	243	255	276
Departmental Services	266	260	237
	784	794	815

Figure 23: Details of Personnel Requirements

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1987-88 Average Salary Provision
	87-88	86-87	85-86		
Management	19	20	20	51,400-100,700	65,931
Scientific and Professional					
Historical Research	101	101	98	16,011- 67,000	39,722
Library Science	13	14	11	21,932- 50,712	33,345
Other	4	4	4	16,885- 79,200	46,229
Administrative and Foreign Service					
Administrative Services	112	101	98	16,955- 58,562	38,501
Financial Administration	14	13	14	16,161- 57,980	43,241
Information Services	10	11	11	14,581- 57,980	43,424
Personnel Administration	21	17	17	22,940- 63,870	42,898
Other	29	27	28	14,413- 65,808	40,673
Technical					
General Technical	51	50	58	13,568- 59,792	36,380
Photography	12	14	14	19,071- 34,751	26,801
Social Science Support	65	67	64	13,568- 62,028	36,355
Administrative Support					
Clerical and Regulatory	268	287	282	13,887- 33,017	23,696
Data Processing	7	6	17	14,338- 39,870	23,686
Office Equipment Operation	2	13	25	13,600- 27,137	20,936
Secretarial, Stenographic and Typing	28	17	20	13,569- 34,304	21,720
Other	1	1	-	16,498- 33,017	
Operational					
General Labour and Trades	24	28	32	15,632- 42,367	23,279
General Services	2	2	2	13,754- 44,350	23,238
Other					
Foreign Assistant	1	1	1	16,883- 71,314	

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at October 31, 1986. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

3. Capital Expenditures

The Public Archives is not a heavy user of capital and is not involved in major capital projects. The only significant continuing capital expenditure is the annual purchase of shelving for holdings. Other capital expenditures are usually for specialized archival conservation equipment. Capital expenditure accounts for 3% of the total Program's expenditures.

Figure 24: Distribution of Capital Expenditures (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Shelving	936	1,059	597
Other	501	1,227	1,607
	1,437	2,286	2,204

4. Revenue

Figure 25 presents a breakdown of revenue collected by the Public Archives for the years 1985-86, 1986-87 and estimated for 1987-88. The bulk of the Program's revenues is received from the provision of photocopying and other reproduction services to research clients. The provision of microfilming services to other government departments by Central Microfilm Operations was discontinued effective April 1, 1986.

Figure 25: Revenue by Class (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Revenues credited to the Vote			
Central Microfilm Operations	-	-	1,721
Revenues credited to the			
Consolidated Revenue Fund			
Sundry	229	218	271
	229	218	1,992

5. Net Cost of Program

The Public Archives Program's 1987-88 Estimates include only those expenditures to be charged to the Program's voted appropriation and statutory payment. Other cost items as well as revenues must also be included when considering the actual costs to operate the Program. The adjustments made to the estimated operating expenditures to arrive at a total net cost are outlined below:

Figure 26: Net Cost of the Program for 1987-88 (\$000)

Main Estimates 1987-88	Add* Other Costs	Total Program Cost	Less Revenue	Estimated Net Program Cost	
				1987-88	1986-87
49,939	(1,731)	48,208	229	47,979	43,263

* Other costs of (\$1,731,000) include the following: (\$000)

o	records management services provided without charge to other departments	(10,881)
o	administrative services provided without charge to the National Library	(4,111)
o	accommodation provided without charge by Public Works	12,375
o	cheque issue and other accounting services received without charge from SSC	123
o	employee benefits covering the employer's share of insurance premiums and costs paid by the Treasury Board Secretariat	734
o	employer's share of compensation costs paid by Labour Canada	29

Tableau 25 : Recettes par catégorie (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	Prévu	Réel
1987-1988	1986-1987	1985-1986
Recettes à valoir sur le crédit		
Services centraux du microfilm	-	1 721
Recettes à valoir sur le Trésor		
Divers	229	271
	229	1 992

5. Coût net du Programme

Le Budget des dépenses de 1987-1988 du Programme des Archives publiques n'englobe que les dépenses que l'on prévoit imputer sur le crédit voté et les paiements législatifs du Programme. Mais il faut aussi inclure d'autres éléments de coût et les recettes pour établir les coûts réels de fonctionnement du Programme. Les ajustements apportés aux dépenses prévues de fonctionnement pour en arriver à un coût total net figurent ci-dessous :

Tableau 26 : Coût net du Programme pour 1987-1988 (en milliers de dollars)

Budget principal	Coût	Coût	Coût	Coût	Coût
1987-1988	plus*	du total	Moins	1987-1988	1986-1987
49 939	(1 731)	48 208	229	47 979	43 263

* Les autres coûts (1 731 000 \$) incluent :

- Services de gestion des documents fournis gratuitement à d'autres ministères (10 881)
- Services administratifs fournis gratuitement à la Bibliothèque nationale (4 111)
- Locaux fournis sans frais par Travaux publics Canada 12 375
- Emission des chèques et autres services comptables fournis gratuitement par ASC 123
- Avantages sociaux des employés constitués de la contribution de l'employeur aux primes des régimes d'assurance et des frais payés par le Secrétaire du Conseil du Trésor 734
- Contribution de l'employeur aux dédommagements payés par Travail Canada 29

Le tableau 25 montre la répartition des recettes perçues par les Archives publiques pour les années 1985-1986 et 1986-1987 ainsi qu'une estimation pour 1987-1988. La majorité des recettes proviennent des services de photocopie et d'autres services de reproduction dispensés à la clientèle de chercheurs du Programme. Les Services centraux du microfilm ont cessé de fournir des services de microfilmage à d'autres institutions gouvernementales le 1^{er} avril 1986.

4. Recettes

	Budget des dépenses	
	1987-1988	Prévu 1986-1987
Rayonnages	936	1 059
Autres	501	1 227
	1 437	2 286
		2 204

Tableau 24 : Répartition des dépenses en capital (en milliers de dollars)

Les Archives publiques font peu de dépenses en capital et ne participent pas à de grands projets d'immobilisations. La seule dépense en capital constante qui soit importante est l'achat annuel de rayonnages pour les collections. Les autres dépenses en capital touchent généralement le matériel perfectionné servant à la conservation des archives. Les dépenses en capital représentent 3 % de l'ensemble des dépenses du Programme.

3. Dépenses en capital

Nota : Les colonnes des années-personnes présentent la répartition, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. La colonne de l'échelle des traitements actuelle illustre l'échelle de traitement de chacun des groupes professionnels au 31 octobre 1986. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base y compris la provision pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisés par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

2. Besoins en personnel

Les dépenses en personnel des Archives publiques de 30 206 000 \$ représentent 60,5 % de l'ensemble des dépenses de fonctionnement du programme.

Tableau 22 : Besoins en années-personnes par activité

Budget des dépenses	Prévu	Réel	
1987-1988	1986-1987	1985-1986	
Opérations archivistiques	275	279	302
Gestion des documents	243	255	276
Services aux départements	266	260	237
	784	794	815

Tableau 23 : Détail des besoins en personnel

Années-personnes autorisées	Ficheille des traitements actuelle		Provision pour le traitement annuel moyen 1987-1988
	87-88	86-87	85-86
Gestion	19	20	20
Scientifique et professionnelle	101	101	98
Recherche historique	13	14	11
Bibliothéconomie	4	4	4
Autres	101	101	98
Administration et service extérieur	112	101	98
Services administratifs	14	13	14
Gestion des finances	10	11	11
Services d'information	21	17	17
Gestion du personnel	29	27	28
Autres	51	50	58
Technique	12	14	14
Photographie	65	67	64
Soutien des sciences sociales	287	282	282
Commis aux écritures et aux règlements	7	6	17
Traitement mécanique des données	268	287	282
Soutien administratif	13	887-33	017
Comités aux écritures et aux règlements	14	338-39	870
Mécanographie	13	600-27	137
Secrétariat, sténographie, et dactylographie	28	17	20
Autre	1	1	-
Exploitation	24	28	32
Manœuvres et hommes de métier	2	2	2
Services divers	15	632-42	367
Autre	13	754-44	350
Adjoint de pays étrangers	1	1	1
Autre	16	883-71	314

A. Aperçu des ressources du Programme
1. Besoins financiers par article

Le Tableau 21 montre les besoins financiers des Archives publiques pour chaque article. Les dépenses prévues pour 1987-1988 sont de 1 164 000 \$ ou 2,4 % supérieures à celles de 1986-1987.

Les dépenses des services professionnels et spéciaux pour l'exercice 1987-1988 sont estimées à 10 057 000 \$ et sont réparties comme suit : services informatiques, 3 922 000 \$; services de protection, 1 810 000 \$; chercheurs et experts-conseils en archivistique, 2 816 000 \$; formation, 1 006 000 \$; autres, 503 000 \$.

Tableau 21 : Détails des besoins financiers par article
(en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	1986-1987	Réel
Personnel			
Traitements et salaires	26 003	24 980	23 839
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	3 897	3 446	3 814
Autres frais touchant le personnel	306	306	261
	30 206	28 732	27 914
Biens et services			
Transports et communications	1 512	1 277	1 200
Information	905	869	468
Services professionnels et spéciaux	10 057	10 285	5 788
Location et spéciaux	487	390	158
Achat de services de réparation et d'entretien	1 123	1 060	1 097
Services aux locataires	283	273	357
Autres	2 074	1 917	1 603
Services publics, fournitures et approvisionnements	400	395	564
Toutes autres dépenses	1 455	1 291	463
Achat de documents d'archives	18 296	17 757	11 698
Total des dépenses de fonctionnement	48 502	46 489	39 612
Capital	1 437	2 286	2 204
Paiements de transfert	--	--	--
Total des dépenses du Programme	49 939	48 775	41 816
Recettes à valoir sur le crédit (Services centraux du microfilm)	--	--	1 721
Dépenses nettes	49 939	48 775	40 095

Conservation et soutien technique : On est en train de mettre au point des mécanismes pour mesurer le rendement de cette sous-activité. Les données du Tableau 19 montrent le rendement actuel et prévu, y compris une augmentation du nombre de livres et de manuscrits désacidifiés. Pour atteindre ces volumes de travail, on utilisera environ 80 % du total des ressources humaines figurant au Tableau 20.

Tableau 19 : Volumes de travail (en milliers d'articles)

	Prévu 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
Documents conservés	27	26	30
Feuilles désacidifiées en masse	3 000	3 300	2 273
Peintures et estampes	12	24	16
Négatifs produits	13	15	12
Photocopies produits	56	65	56
Recherche en photographie :			
Essais et lectures densitométriques	100	-	254

Le Tableau 20 montre la répartition des dollars et des années-personnes utilisées pour cette sous-activité. On prévoit qu'en 1987-1988, 903 000 \$ et 15 années-personnes de cette sous-activité seront affectés aux fonctions de conservation et de soutien technique de la Bibliothèque nationale du Canada.

Tableau 20 : Dépenses de la Conservation et du soutien technique (en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses 1987-1988	A-P	\$	A-P	\$	A-P	Réel 1985-1986
Conservation des documents (y compris la désacidification)	1 353	23	1 227	23	1 269	22
Services photographiques	641	15	736	16	671	17
Restauration des peintures et estampes	636	9	657	9	649	10
Services de						
Informatique	1 034	12	927	9	700	7
Autres services techniques (y compris la recherche sur le disque optique)	631	8	528	7	344	6
Services de micrographie	221	7	-	-	-	-
Total de la Conservation et du soutien technique	4 516	74	4 075	64	3 633	62
Nota : Part des ressources consacrée à la Bibliothèque nationale						
903	15	815	13	727	12	

Conservation et soutien technique : Cette sous-activité offre un programme complet de conservation et des services photographiques pour le compte de la Bibliothèque nationale et des Archives publiques. Ces dernières reçoivent en outre des services informatiques. Cette sous-activité effectue les traitements nécessaires pour préserver les divers documents que l'on trouve dans les dépôts d'archives et les bibliothèques modernes, comme la désacidification en masse du papier et des livres.

Données sur le rendement et justification des ressources

Administration générale : Le tableau 18 montre le rapport entre les ressources financières et les ressources humaines de l'Administration générale et celles des Archives publiques et de la Bibliothèque nationale. Dans les deux cas, les pourcentages demeurent relativement constants au cours de la période de trois ans.

Tableau 18 : Rapport entre les ressources de l'Administration générale et les ressources totales (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	Prévu	1986-1987	Réel	1985-1986
	\$	A-P	\$	A-P	\$
Total des ressources :					
Archives publiques	49 939	784	48 775	794	40 095
Bibliothèque nationale	35 608	521	35 449	530	31 859
	85 547	1 305	84 224	1 324	71 954
Ressources de l'Administration générale	15 342	192	15 240	196	10 853
Pourcentage du total	18.0	14.7	18.1	14.8	15.1
					12.9
Nota : Part des ressources consacrée à la Bibliothèque nationale					
	3 208	47	3 230	48	3 444
					43

Tableau 17 : Résultats financiers de 1985-1986
(en milliers de dollars)

1985-1986					
	Budget principal	Différence	Réel		
	\$	A-P	\$	A-P	\$
Administration générale	10 853	175	10 911	170	(58)
Conservation et soutien technique	3 633	62	3 863	64	(230)
Total des Services aux départements	14 486	237	14 774	234	(288)
Nota: Part des ressources consacrée à la Bibliothèque nationale					
Bibliothèque nationale	4 171	55	4 347	54	(176)
					1

L'écart dans les années-personnes des Services aux départements s'explique principalement par l'utilisation d'années-personnes pour le programme d'emplois d'été pour les étudiants.

Description

Les Services aux départements comprennent les sous-activités suivantes :

Administration générale : Cette sous-activité comprend toutes les unités organisationnelles servant seulement les Archives publiques : les bureaux de la direction et le public, la planification, les relations avec les médias et le public, les services de bibliothèque, le service des documents et les publications. Elle englobe aussi les composantes de l'organisation qui servent à la fois la Bibliothèque nationale et les Archives publiques : les bureaux des directeurs généraux des services financiers et administratifs et des services du personnel ainsi que la vérification interne, l'évaluation des programmes et les services d'expositions.

C. Services aux départements

Objectif

Assurer un soutien administratif aux programmes opérationnels des Archives publiques du Canada et de la Bibliothèque nationale du Canada et la conservation des fonds de ces établissements.

Sommaire des ressources

Les Services aux départements représentent environ 23 % des dépenses et 20 % des années-personnes des programmes de la Bibliothèque nationale et des Archives publiques pour l'exercice 1987-1988.

On prévoit qu'en 1987-1988, les Services aux départements consacreront 4 111 000 \$ et 62 années-personnes à l'administration générale ainsi qu'à la fonction de conservation et de soutien technique pour la Bibliothèque nationale du Canada. Les autres ressources seront affectées aux Archives publiques du Canada (voir le Tableau 16).

Tableau 16 : Sommaire des ressources par activité (en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses	1987-1988	Prévu*	Réel	A-P	A-P
Administration générale	15 342	192	15 240	196**	10 853
Conservation et soutien technique	4 516	74	4 075	64	3 633
Total des Services aux départements	19 858	266	19 315	260	14 486
Nota : Part des ressources consacrée à la Bibliothèque nationale					
	4 111	62	4 045	61	4 171
					55

* Ces chiffres tiennent compte des 3 490 000 \$ annoncés dans le budget de février 1986 pour l'amélioration des activités des Archives publiques, des 28 000 \$ fournis par le Conseil du Trésor pour le programme d'emplois d'été pour étudiants et d'une réduction de 280 000 \$ des frais de fonctionnement, suite aux mesures de restrictions annoncées par le gouvernement dans le budget de février 1986.

** Ce chiffre comprend les années-personnes de la Bibliothèque du Département qui est passée des Opérations archivistiques aux Services aux départements en novembre 1985.

Systèmes de gestion des documents et de micrographie : La mise en oeuvre des politiques administratives du Conseil du Trésor concernant la gestion des documents et la micrographie demeurera l'une des priorités de cette sous-activité. En 1987-1988, on s'emploiera surtout à travailler en collaboration avec le Conseil du Trésor pour améliorer les programmes de gestion des documents informatisés des ministères. Toutes les années-personnes affectées à cette sous-activité en 1987-1988 serviront à l'évaluation des activités de gestion des documents dans les ministères, à la description des documents informatisés du gouvernement ainsi qu'à l'établissement de plans de conservation et d'élimination.

Services centraux du microfilm : En 1986-1987, cette sous-activité ne dispensait de services qu'aux Archives publiques et à la Bibliothèque nationale. Elle sera éliminée le 1er avril 1987.

Documents du personnel : Comme l'indique le Tableau 15, la productivité générale de cette sous-activité ne devrait augmenter que légèrement. Cette sous-activité continuera d'administrer plus de 5.5 millions de documents personnels.

Tableau 15 : Productivité des Documents du personnel

Prévu 1987-1988			Prévu 1986-1987			Réal 1985-1986		
Description			Produit- A-P			Produit- A-P		
des extrants			Extrants			Extrants		
Demandes de documents			Produit- A-P			Produit- A-P		
du personnel			Extrants			Extrants		
provenant de			Produit- A-P			Produit- A-P		
ministères			Extrants			Extrants		
5 368	19	102 000	3 383	22	74 420	5 528	19	105 040
Demandes officielles			Produit- A-P			Produit- A-P		
de renseignements			Extrants			Extrants		
provenant du grand			Produit- A-P			Produit- A-P		
public			Extrants			Extrants		
989	44.5	6 000	723	43	3 473	1 172	40	7 813
Demandes officielles			Produit- A-P			Produit- A-P		
de renseignements			Extrants			Extrants		
provenant du public			Produit- A-P			Produit- A-P		
Documents enregistrés			Produit- A-P			Produit- A-P		
966	1.5	1 450	2 286	1	2 286	1 626	1	1 626
(en mètres)			Produit- A-P			Produit- A-P		
Documents éliminés			Produit- A-P			Produit- A-P		
120	5	600	265	4	1 058	150	4	600
(en mètres)			Produit- A-P			Produit- A-P		

Données sur le rendement et justification des ressources

Centres fédéraux de documents : En 1987-1988, on prévoit que c'est l'augmentation du nombre de dossiers à retourner aux ministères qui influera le plus sur la charge de travail, comme l'indique le Tableau 14. Cette augmentation fait suite au programme de restrictions du gouvernement qui a pour effet d'encourager les ministères à recourir aux services des centres fédéraux de documents plutôt qu'au secteur privé. On s'attend à ce que cette tendance se maintienne.

Tableau 14 : Productivité des Centres fédéraux de documents

Prévu 1987-1988			Prévu 1986-1987			Réal 1985-1986		
Description	Produc- tivité (000)	A-P Extrants (000)	Produc- tivité (000)	A-P Extrants (000)	Produc- tivité (000)	Produc- tivité (000)	A-P Extrants (000)	Extrants (000)
Mètres de documents enregistrés	5.4	16	86	5.3	16	84	2.9	29
Dossiers renvoyés aux ministères sur demande	44.0	61	2 688	23.6	72	1 700	21.2	76
Nombre de dossiers et d'items livrés par la poste	38.3	21	805	33.5	24	805	28.7	5
Mètres de documents éliminés	10.7	12	128	35.5	11	390	7	17
Bobines de microfilm examinées	-	-	-	2.9	2	5.8	1.7	3
Bandes magnétiques inscrites au registre	47.8	16	389	38.5	11	216	39.6	11
Bandes magnétiques rayées du registre			376			208		
								230
								206

des fins administratives et éliminent chaque année un certain nombre de documents suivant des plans approuvés de conservation et d'élimination. En outre, ils vérifient régulièrement l'état des microfilms qui y sont entreposés pour déceler s'ils se détériorent.

Documents du personnel : Cette sous-activité fournit des services de gestion et de référence à des établissements fédéraux et au grand public, au sujet des dossiers d'anciens employés fédéraux ou militaires et d'anciens membres de la Gendarmerie royale, ou de documents s'y rapportant. En outre, elle assume les responsabilités définies dans la Loi sur la protection des renseignements personnels à l'égard de tous les dossiers d'anciens employés dont elle a la garde.

Systèmes de gestion des documents et de micrographie : Cette sous-activité dispense aide, conseils et formation à des établissements fédéraux concernant la gestion de leurs documents et l'utilisation de la micrographie, évalue et contrôle l'efficacité de la gestion des documents dans les établissements fédéraux et leur capacité de satisfaire aux exigences des lois sur l'accès à l'information et sur la protection des renseignements personnels, effectue et appuie les recherches sur des nouveautés technologiques, et voit à ce que les documents soient adéquatement décrits et à ce que des plans efficaces de conservation et d'élimination de documents soient établis. Cette sous-activité cherche à accroître l'efficacité administrative et à assurer la préservation des documents de valeur permanente en travaillant de concert avec le Conseil du Trésor à favoriser une gestion optimale des documents dans les établissements gouvernementaux. Elle encourage aussi le développement de techniques de reprographie et l'établissement de normes micrographiques nationales. Toutefois, son mandat est limité car elle ne joue aucun rôle dans la création des documents du gouvernement. En effet, dans l'administration fédérale, la création des documents, y compris la gestion des formulaires et des rapports, ne fait pas partie de la gestion des documents.

Systèmes d'information automatisés : Cette sous-activité vient appuyer l'identification et l'acquisition systématique de données ayant une valeur archivistique et sert de complément au mandat des Systèmes de gestion des documents et de micrographie grâce à la création de programmes de formation, à l'établissement de normes et à des évaluations visant à faciliter la gestion des données se trouvant dans des systèmes automatisés du gouvernement.

Services centraux du microfilm : Cette sous-activité dispensait aux établissements gouvernementaux des services centraux ou sur place de microfilmage et de reproduction. Elle s'occupait de toutes les microformes, notamment les microfiches et les microfilms de sorties d'ordinateur. Elle récupérerait ses coûts, suivant le système de crédit net, mais vu la politique du gouvernement de réduire l'effectif de la fonction publique, cette sous-activité sera éliminée le 1^{er} avril 1987.

Tableau 13 : Résultats financiers de 1985-1986
(en milliers de dollars)

1985-1986					
Différence	Budget principal		Réal		
	\$	A-P	\$	A-P	\$
Centres fédéraux de documents	10	136	5 133	141	5 123
	5		2 385	64	2 846
	(461)	71			
	(7)				
Documents du personnel					
Systèmes de gestion des documents et de micrographie					
Services centraux du microfilm					
	(5)		1 589	42	2 506
	(917)	47			
	(4)	33	1 505	29	1 740
	(235)				
	(11)		10 612	276	12 215
	(1 603)	287			
	(11)				
Moins : Recettes à valoir sur le crédit (Services centraux du microfilm)					
	(179)		1 721		1 900
	(11)		8 891	276	10 315
	(1 424)	287			
	(11)				

L'écart dans les ressources humaines et financières s'explique principalement par les restrictions budgétaires et le gel des effectifs.

Description

L'activité de la Gestion des documents gouvernementaux assure la gestion efficace et économique des documents du gouvernement fédéral par l'entremise des sous-activités suivantes :

Centres fédéraux de documents : Cette sous-activité assure l'entreposage, le renvoi dans les établissements et l'élimination des documents généraux essentiels et inactifs des établissements gouvernementaux. Ces centres sont des entrepôts situés à Ottawa, Halifax, Montréal, Toronto, Winnipeg, Edmonton et Vancouver; il y a aussi un dépôt d'archives essentielles à l'extérieur de la région de la Capitale nationale. Les centres gardent en entrepôt les documents qui leur sont envoyés, les retournent temporairement à des établissements à

B. Gestion des documents gouvernementaux

Objectif

La gestion optimale des documents gouvernementaux par la prestation de conseils, de formation et de services de référence, par l'entreposage de documents, l'établissement de plans de conservation et d'élimination et l'évaluation de systèmes de classement.

Sommaire des ressources

Les dépenses de la Gestion des documents gouvernementaux représenteront 22 % du budget des Archives publiques en 1987-1988 et 31 % des années-personnes.

Tableau 12 : Sommaire des ressources par activité (en milliers de dollars et années-personnes)

	Budget des dépenses		Prévu*		Réal	
	1987-1988	1986-1987	1986-1987	1985-1986	1985-1986	1985-1986
	\$	\$	A-P	\$	A-P	A-P

Centres fédéraux de documents	5 485	132	5 283	136	5 133	141
Documents du personnel	2 819	70	2 754	70	2 385	64
Systèmes de gestion des documents et de micrographie	1 726	30	1 643	28	1 505	29
Systèmes d'information automatisés	851	11	597	6	-	-
Services centraux du microfilm	-	-	439	15	1 589	42

Moins: Recettes à valoir sur le crédit (Services centraux du microfilm)	-	-	-	-	1 721	-
10 881	243	10 716	255	8 891	276	276

* Ces chiffres tiennent compte des 707 000 \$ annoncés dans le budget de février 1986 pour l'amélioration des activités des Archives publiques du Canada, des 12 000 \$ fournis par le Conseil du Trésor pour le programme d'emplois d'été pour étudiants et d'une réduction de 119 000 \$ des frais de fonctionnement, suite aux mesures de restrictions annoncées par le gouvernement dans le budget de février 1986.

Tableau 11 : Services au public (Extrants sélectionnés et années-personnes utilisées)

Description des extrants	Volume des extrants		
	Prévu 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
Chercheurs inscrits	7 500	7 000	7 183
Visites faites par les chercheurs	30 000	30 000	28 732
Demandes de renseignements traitées	65 000	90 000	84 029
Copies fournies	650 000	360 000	527 006
Photos mises en circulation	500 000	700 000	491 813
Contenants de documents gouvernementaux	100 000	95 000	115 302
et privés mis en circulation			
Bobines de microfilm fournies pour le prêt			
entre bibliothèques (copies de documents écrits)	20 000	30 000	16 388
Pages examinées pour l'accès à l'information et la protection des renseignements personnels	500 000	400 000	360 759
Années-personnes utilisées	100	105	114

**Tableau 10 : Conservation (Extrants sélectionnés et années-
personnes utilisées)**

Description des extrants		Volume des extrants		
		Prévu	Prévu	Réel
		1987-1988	1986-1987	1985-1986
Documents conservés ou transférés sur d'autres supports : Bandes magnétiques rebobinées Dossiers de données lisibles par machine recopées Films, émissions télévisées et enregistrements sonores traités (séquences de 10 min) Documents cartographiques microfilmés Mètres de documents écrits gouvernementaux microfilmés Mètres de documents écrits privés microfilmés	5 000	3 000	904	
	100	-	-	
	45 000	46 000	23 825	
	35 000	25 000	25 550	
	165	150	120	
	100	70	66.5	
	43	53		40
	Années-personnes utilisées			

Services au public : En 1987-1988, on prévoit un important changement dans le nombre de photocopies fournies (voir le Tableau 11) en raison de l'augmentation des coûts des autres types de reproduction comme les copies de microfilm et de la commodité de la photocopie. Le nombre d'années-personnes affecté à cette sous-activité baissera légèrement car les services d'inscription et de référence seront transférés si possible aux Services aux départements (Direction des programmes publics). Le secteur chargé de l'application des lois sur l'accès à l'information et sur la protection des renseignements personnels continuera de s'élargir. En vertu de ces lois, le Département doit déterminer si les documents gouvernementaux dont l'Archiviste fédéral a la garde peuvent être communiqués au public.

Conservation : Les Archives publiques exercent cette fonction en vue de protéger leurs fonds et d'assumer leurs responsabilités permanentes à l'égard du public. L'évaluation effectuée en 1985-1986 a permis de déterminer ce qu'il fallait en matière de gestion, de politique et de planification pour établir un programme rationnel de conservation. On procède actuellement à la mise en place du mécanisme de planification et de gestion.

En 1987-1988, les mesures palliatives et les traitements de restauration se poursuivront. (Voir les extraits de la restauration au Tableau 19, page 37.) Les extraits des mesures palliatives seront sensiblement les mêmes que l'an dernier comme le montre le Tableau 10. On veillera entre autres à accélérer l'exécution du programme de microfilmage de préservation des fonds des Archives publiques du Canada.

Les mesures de conservation qui seront entreprises ne représenteront qu'une fraction du travail qu'il faudrait accomplir si l'on voulait conserver tous les originaux dans leur état premier. Il est très difficile d'obtenir des statistiques exactes sur le pourcentage de documents d'archives endommagés et sur leur degré de détérioration mais, chose certaine, tous les documents s'abîmeront et deviendront éventuellement inutilisables s'ils ne subissent aucun traitement de conservation. Au fur et à mesure que les connaissances en matière de conservation et de restauration évolueront et que de nouvelles techniques apparaîtront, on réussira mieux à prévenir la détérioration.

Le contrôle : Cette sous-activité comprend l'ensemble des mesures et procédés suivis pour assurer une bonne gestion matérielle des documents d'archives afin qu'ils soient adéquatement entreposés et facilement localisés. Le contrôle consiste aussi à gérer l'information contenue dans ces documents par le maintien d'une documentation détaillée, par leur classement convenable et par la préparation d'outils de recherche (instruments de recherche, répertoires, inventaires et guides).

La conservation : Cette sous-activité comprend les procédures suivies et les traitements effectués sur les archives pour en accroître la durée. La plupart de ces mesures sont palliatives par opposition à des mesures qui restaureraient les documents dans leur état initial. Les mesures palliatives varient suivant le support du document. Ce peut être l'insertion de documents écrits dans des chemises et des boîtes non acides ou le transfert du contenu d'un document sur un support plus résistant. Les mesures de transfert consistent par exemple à microfilmer des documents écrits et à retirer les originaux de la circulation, à reproduire des films nitrates sur des pellicules de sécurité et à rebobiner des bandes lisibles par machine.

Les services au public : Cette sous-activité comprend la prestation de conseils, d'aide ou de renseignements à des particuliers, des groupes ou des organismes, sur les Archives publiques, leurs fonds, leurs services et leurs activités ou sur les archives en général.

Données sur le rendement et justification des ressources

Les données sont fournies par un système de mesure du rendement. Les extraits des sous-activités de l'acquisition, du contrôle et de la conservation sont décrits en fonction des divers supports acquis et contrôlés et des traitements de conservation effectués par les employés ou payés à même les fonds de l'activité.

Acquisition : En 1987-1988, les Opérations archivistiques maintiendront leurs acquisitions aux niveaux actuels (voir Tableau 8). On prévoit l'acquisition d'un plus grand nombre de documents lisibles par machine vu l'amélioration des plans de conservation et d'élimination dans certains ministères fédéraux.

Tableau 6 : Résultats financiers de 1985-1986
(en milliers de dollars)

1985-1986				
	Budget principal	Réel		
	\$ A-P	\$ A-P	\$ A-P	\$ A-P
Opérations archivistiques	295	16 788	302	16 718
7	(70)			

La différence de 70 000 \$ entre les dépenses réelles en 1985-1986 et le budget principal de cette même année est attribuable aux mesures de restrictions qui ont empêché l'acquisition de fonds d'archives en fin d'exercice. L'augmentation des ressources humaines provient de l'affectation de crédits salariaux au programme d'emplois d'été pour étudiants.

Description

Les Opérations archivistiques acquièrent, contrôlent et conservent les documents fédéraux ayant une valeur historique à long terme et divers autres documents du secteur privé qui traitent de l'évolution du Canada et ont une valeur historique nationale permanente. Il peut s'agir de documents sur supports divers tels que les documents écrits du gouvernement et du secteur privé, les photographies, les films, émissions télévisées et enregistrements sonores, et les documents cartographiques, iconographiques et lisibles par machine. Elles servent le public, l'administration fédérale et d'autres établissements en mettant à leur disposition des installations de recherche et des renseignements sur leurs documents et en dispensant aide et conseils sur des questions d'ordre archivistique.

Voici les diverses sous-activités des Opérations archivistiques et les fonctions qu'elles comprennent :

L'acquisition : Cette sous-activité est chargée de localiser et d'examiner des documents archivistiques des secteurs public et privé, d'en sélectionner certains et de recevoir ceux qui lui sont donnés, transférés ou vendus. Elle est aussi chargée de placer et d'enregistrer les documents acquis dans la section appropriée des Archives publiques.

A. Opérations archivistiques

Objectif

Identifier et préserver systématiquement les documents gouvernementaux et privés qui traitent de la vie courante des Canadiens afin que les Archives publiques jouent le rôle de mémoire collective de la nation pour l'enrichissement et le bénéfice des générations actuelles et futures.

Sommaire des ressources

Les dépenses des Opérations archivistiques représenteront 38 % du budget de 1987-1988 et 35 % des années-personnes.

Tableau 5: Sommaire des ressources par activité (en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses 1987-1988	A-P	\$	Opérations archivistiques
Prévu*	A-P	\$	
1986-1987			
Réel			
1985-1986			

*Ces chiffres tiennent compte des 2 803 000 \$ prévus dans le budget de février 1986 pour l'amélioration des activités des Archives publiques, des 40 000 \$ fournis par le Conseil du Trésor pour le programme d'emplois d'étudiants et d'une réduction de 221 000 \$ des frais de fonctionnement, suite aux mesures de restrictions annoncées par le gouvernement dans le budget de février 1986.

L'évaluation de 1985 a démontré que des conditions d'entreposage optimales constituent un élément important de la conservation et sont de toute évidence une mesure de conservation préventive très économique. Et pourtant, une proportion importante des fonds des Archives publiques se trouvent dans des entrepôts dont l'environnement n'est pas contrôlé. L'étude soulignait aussi l'importance d'accroître les ressources de conservation pour préserver un plus grand nombre de documents. Elle concluait à la nécessité d'élaborer pour l'ensemble du Département une stratégie de conservation qui comporterait une politique et un plan à long terme. Le développement d'un programme détaillé et complet de conservation est présentement en cours.

Satisfaction des clients : L'efficacité de la Gestion des documents gouvernementaux peut se mesurer d'après la satisfaction des clients. Le niveau de satisfaction des ministères et organismes clients à l'égard des services micrographiques et des centres de documents des Archives publiques est un bon indice de l'efficacité de cette activité. Selon l'évaluation des centres de documents effectuée en 1982-1983, les clients de toutes les régions étaient très satisfaits des services fournis quant au repérage et à l'élimination des documents.

Economie : En principe, il est plus économique que les ministères et organismes confient leurs documents aux centres des Archives publiques plutôt que de les entretenir eux-mêmes. Il peut s'agir d'économies réelles ou de réduction des coûts. Cet aspect est régulièrement évalué par les Archives publiques.

Opérations archivistiques : Les opérations archivistiques exercent deux responsabilités principales : servir une clientèle variée et préserver les documents d'archives, c'est-à-dire les acquérir, les contrôler et les conserver.

Deux de ces fonctions ont été évaluées, à savoir les services au public et la conservation.

Services au public : Aux Archives publiques, l'efficacité de l'aide aux chercheurs et des services au public se mesure d'après l'accessibilité et la disponibilité des documents d'archives, en fonction des critères définis par les divers groupes de clients. L'évaluation de 1985 a montré que le niveau et la qualité des services dispensés sur place étaient satisfaisants compte tenu des besoins des usagers. Cependant l'étude a aussi révélé que le Département ne montrait pas toujours bien aux clients comment utiliser les services et les installations et ne faisait pas suffisamment connaître ses services et programmes aux autres établissements et régions du pays. Pour donner suite à l'étude et à la recommandation qui y était formulée, les Archives publiques ont créé une Direction des programmes publics qui est directement responsable de la sensibilisation du public et de l'accessibilité des services dans les régions éloignées.

Conservation : On peut évaluer l'efficacité de la fonction de conservation selon la mesure dans laquelle les fonds des Archives publiques sont protégés. La conservation comprend les procédures et les traitements destinés à restaurer les documents d'archives ou à en assurer la préservation à long terme. Cette composante englobe toutes les tâches de conservation que l'on trouve dans les activités "opérations archivistiques" et "conservation et soutien technique".

Section des systèmes automatisés d'information : Cette section, dont le nouveau nom est "programme des systèmes automatisés d'information", est en place.

Disque optique : Les profets-pilotes sur le transfert des données lisibles par machine et des images animées sur disque optique n'ont pas été réalisés en raison de plusieurs facteurs, notamment les difficultés techniques, et ont été abandonnés par les Archives publiques.

E. Efficacité du Programme

L'efficacité du Programme des Archives publiques doit être évaluée en fonction de son objectif : la préservation systématique des documents gouvernementaux et privés d'importance nationale. Il vise donc à assurer une saine gestion des documents au sein de l'administration fédérale, ainsi qu'à faciliter la consultation des documents d'archives du Département et à les rendre plus disponibles. La Section de l'évaluation de programme des Archives publiques a amorcé en 1981-1982 un plan portant sur les composantes suivantes : acquisition, contrôle, conservation, services aux chercheurs et au public, et gestion des documents. C'est dans ce dernier domaine qu'on a effectué en 1982-1983 la première étude d'évaluation du Programme, qui touchait les centres de documents. Les Archives publiques ont évalué en 1985-1986 les composantes "conservation" et "services aux chercheurs et au public". L'évaluation de la composante "acquisition" devrait débuter en 1987.

Il existe plusieurs critères pour mesurer l'efficacité de chaque activité du Programme des Archives publiques.

Gestion des documents gouvernementaux : L'objectif de cette activité est la gestion optimale des documents dans les établissements gouvernementaux. Les Archives publiques doivent favoriser une saine gestion des documents dans les ministères et fournir des services efficaces et économiques dans ce domaine. Trois critères servent à mesurer l'efficacité de cette activité :

Application des directives par les ministères et les organismes : Pour savoir si les Archives publiques ont réussi à promouvoir une saine gestion des documents, il faut déterminer dans quelle mesure les ministères se conforment aux directives établies. Chaque année, l'archiviste fédéral rend compte au Conseil du Trésor de l'application des directives dans les ministères et organismes. Le rapport de 1986 indique qu'il existe encore de graves lacunes dans le secteur de la gestion des documents malgré tous les progrès réalisés. La politique n'est pas mise en application aussi rapidement qu'on l'espérait et l'établissement des plans de conservation et d'élimination des données informatiques est loin d'être terminé. Le Conseil du Trésor et les Archives publiques ont donc entrepris l'élaboration d'un plan d'action mixte pour remédier à la situation.

richesse des ressources conservées dans les établissements d'archives du pays ni leur valeur historique. Le Département tentera donc de sensibiliser la population à l'importance des documents et des établissements d'archives en publiant des brochures et des articles dans les journaux, en organisant des expositions et en faisant de la publicité, notamment à la radio et à la télévision. On prévoit qu'il faudra affecter 400 000 \$ à ces activités.

Gestion des documents informatiques du gouvernement : Durant les prochaines années, un programme sera mis sur pied à l'échelle du gouvernement pour identifier et décrire les données conservées dans des systèmes automatisés et en établir les plans de conservation et d'élimination. On prévoit en 1987-1988 de mettre le programme en place dans 12 ministères fédéraux grâce à neuf années-personnes et 380 000 \$ en fonds de fonctionnement.

3. État des initiatives annoncées antérieurement

Il ne sera plus nécessaire de faire le point sur plusieurs des initiatives entreprises ces dernières années, soit parce qu'elles sont devenues des composantes permanentes du Programme, soit parce qu'elles ont été abandonnées.

Accès élargi aux documents d'archives à l'échelle nationale : Les Archives publiques comptent permettre aux Canadiens de tout le pays d'avoir rapidement accès à l'information contenue dans les documents d'archives, et plus particulièrement les leurs. Il faudra donc établir un système et un format unifiés pour la communication des données sur les fonds conservés aux Archives publiques avant que cette information puisse être diffusée par l'intermédiaire d'un réseau national. La première étape consistera à élaborer un logiciel de conversion des formats pour que les données sur les collections actuellement stockées dans différentes bases de données puissent être consultées par tous les employés affectés aux opérations archivistiques. Il faudra deux années-personnes et 200 000 \$ en fonds de fonctionnement pour réaliser ce volet en 1987-1988.

Programmes publics : En 1985, les activités qui s'adressent au grand public ont été unifiées par suite de la création de la Direction des programmes publics dont les opérations sont permanentes.

Évaluation des activités de gestion des documents : L'évaluation de l'état de la gestion des documents au gouvernement fédéral et la présentation de rapports au Conseil du Trésor constituent maintenant une activité permanente.

Lois sur l'accès à l'information et sur la protection des renseignements personnels : Cette initiative a été réalisée grâce à la création d'une section chargée d'examiner les documents gouvernementaux pour traiter les demandes d'accès présentées en vertu des lois sur l'accès à l'information et sur la protection des renseignements personnels.

Sensibilisation du public : Les Archives publiques s'efforceront de sensibiliser les Canadiens à la richesse et au caractère unique de leur patrimoine documentaire. Beaucoup de Canadiens ne connaissent ni la

Système canadien d'archives : Le Département favorisera la création du système canadien d'archives et viendra directement en aide à la communauté archivistique dans les secteurs considérés comme prioritaires. De concert avec le Conseil canadien des archives, le Département aidera la communauté archivistique à terminer l'évaluation des besoins et les études de planification dans chaque province et territoire et dispensera une formation en archivistique. Il appuiera également le programme coopératif à frais partagés visant à réduire l'arrière de documents à décrire et à classer en vue d'assurer un meilleur contrôle des fonds d'archives. En 1987-1988, le Département versera respectivement 160 000 \$ et 1 300 000 \$ en fonds de fonctionnement pour ces initiatives.

En 1987-1988, les Archives publiques prendront en considération les facteurs externes décrits ci-dessus en se concentrant sur les initiatives suivantes :

2. Initiatives

Conservation à long terme des documents d'archives : C'est sur plus d'une centaine d'années qu'ont été développées les collections des Archives publiques. Ces documents doivent absolument être conservés pour que les générations futures puissent les consulter. En 1982, les Archives ont entrepris une étude d'évaluation de leur composante "conservation". En 1984, un inventaire a été réalisé, ce qui a permis pour la première fois d'examiner de façon exhaustive la nature des collections. Par suite de l'étude on a pu confirmer que les besoins en matière de conservation préventive et curative dépassaient de beaucoup les capacités actuelles du Département, et le rapport de 1985-1986 recommandait diverses façons de relever ce défi. L'une d'entre elles consistait à élaborer une stratégie de conservation pour le Département et une autre à considérer la reproduction de préservation comme le plus important volet de cette stratégie. Conformément à ces recommandations, les Archives publiques appliqueront un plan rationnel de conservation à long terme qui comprendra un programme accéléré de microfilmage de préservation.

Ces recherches de tout genre. Ces usagers ont tous raison de s'attendre à ce que les Archives leur fournissent les services et les documents dont ils ont besoin. Les clients deviennent de plus en plus nombreux et leurs besoins de plus en plus diversifiés, mais les moyens de communication modernes augmentent aussi le nombre de gens qu'il est possible de rejoindre. Les attentes variées et les nouvelles techniques influenceront sur les services que les Archives publiques dispenseront aux usagers.

D. Perspective de planification

1. Facteurs externes qui influent sur le Programme

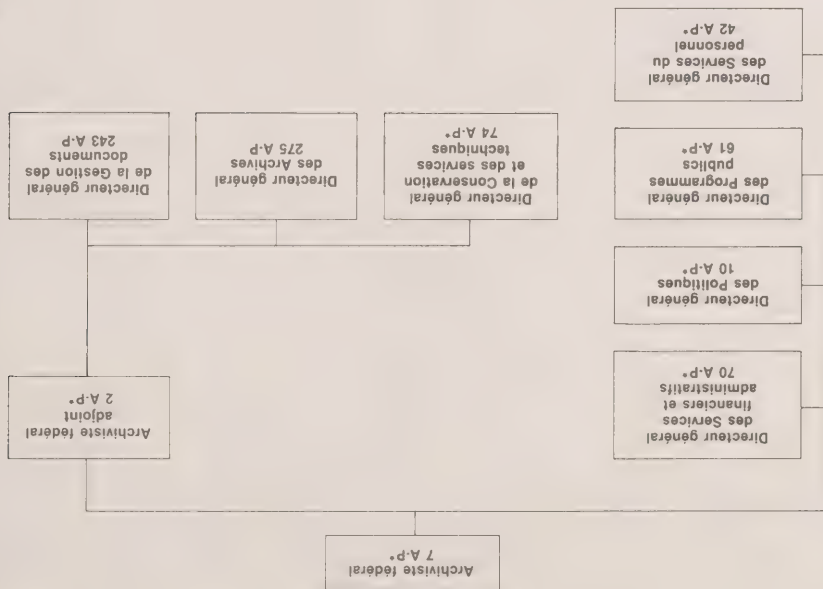
Plusieurs facteurs clés peuvent influencer de façon significative le Programme des Archives publiques.

Nouvelle loi sur les Archives : L'adoption d'une nouvelle loi sur les Archives préoccupe le Département depuis des années parce que la loi actuelle ne tient pas compte des nombreux changements survenus depuis sa promulgation en 1912. Le projet de loi C-7 concernant les Archives nationales du Canada et les documents des institutions fédérales du Canada et apportant des modifications législatives corrélatives permettra au Département de mieux répondre aux besoins actuels et éventuels des Canadiens. La loi reconnaîtra et codifiera le rôle que jouent actuellement les Archives, particulièrement en ce qui concerne les documents produits à l'aide de nouvelles techniques maintenant communément utilisées mais dont on ne soupçonnait pas l'invention en 1912 : les supports lisibles par machine, les bandes électroniques, la télévision et les nouvelles méthodes de stockage et de transfert des données. Le projet de loi C-7 prévoit aussi l'élargissement des services à plus de 70 institutions fédérales et aux documents ministériels. Il reconnaît également le rôle de premier plan que jouent les Archives dans la prestation d'aide professionnelle, technique et financière à la communauté archivistique. Le nouveau mandat donnera aux Archives le statut légal nécessaire pour prendre des initiatives dans les secteurs qu'elles jugent prioritaires.

Établissement d'un système canadien d'archives : En 1984, les ministères fédéral et provinciaux responsables des ressources historiques et culturelles ont convenu qu'il fallait promouvoir la création d'un système canadien d'archives. Le Conseil canadien des archives a donc été créé en 1985. Il regroupe des représentants de toutes les provinces, des territoires, des associations provinciales d'archives et des Archives publiques du Canada. Il doit conseiller les Archives publiques et d'autres établissements en ce qui concerne la mise en place d'un système canadien d'archives. Le Conseil s'efforce de fixer des priorités à l'échelle nationale et de travailler en collaboration avec les établissements d'archives à accroître la coordination des aspects suivants : élaboration des normes, acquisition, répartition des ressources, création d'un réseau national de données archivistes et diffusion de l'information sur les établissements d'archives et leurs fonds.

Accessibilité accrue des services et des documents d'archives : Ces dernières années, la clientèle des Archives a changé et comprend non seulement des historiens, qu'on avait l'habitude de voir consulter ce type de documents, mais aussi des généalogistes, fonctionnaires, avocats, journalistes, écrivains, artistes et citoyens qui effectuent

Tableau 4 : Ressources par organisation et activité pour 1987-1988 (en milliers de dollars)

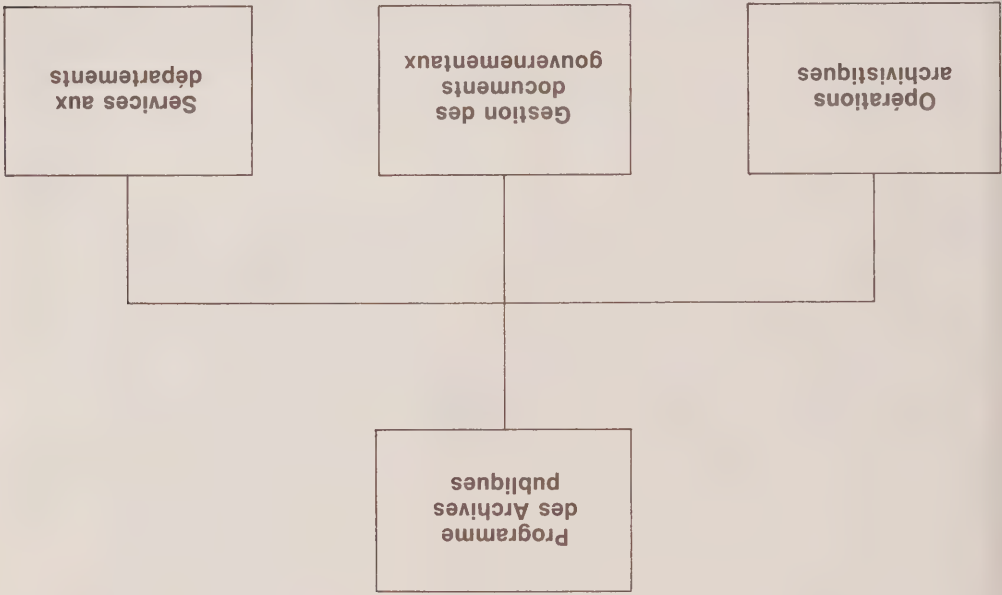


Opérations archivistiques 275 A-P	—	—	19 200	—	19 200	49 939
Gestion des documents gouvernementaux 243 A-P	—	—	—	10 881	10 881	19 858
Services aux départements 266 A-P	15 342	4 516	—	—	10 881	19 858
	15 342	4 516	19 200	10 881	10 881	49 939

4. Organisation du Programme en vue de son exécution

Structure des activités : Le Programme des Archives publiques comprend trois activités : les Opérations archivistiques, la Gestion des documents gouvernementaux et les Services aux départements (voir le tableau 3). Signalons que par l'entremise de ces derniers, les Archives publiques fournissent à la Bibliothèque nationale du Canada des services dans les domaines des finances, de l'administration, du personnel, des expositions et de la conservation.

Tableau 3 : Structure des activités



Organisation : L'archiviste fédéral relève du ministre des Communications. Depuis la réorganisation du Département en novembre 1985, l'archiviste fédéral est secondé par l'archiviste fédéral adjoint et les directeurs généraux des Services financiers et administratifs, des Politiques, des Programmes publics et des Services du personnel. Les directeurs généraux de la Conservation et des Services techniques, des Archives et de la Gestion des documents relèvent directement de l'archiviste fédéral adjoint.

L'administration centrale et le principal centre opérationnel des Archives publiques du Canada sont situés dans la région de la Capitale nationale. En outre, des centres de documents à Halifax, Montréal, Toronto, Winnipeg, Edmonton et Vancouver fournissent des entrepôts et des services aux bureaux régionaux des ministères et organismes fédéraux. Pour des raisons de sécurité, les Archives publiques ont un dépôt d'archives essentielles à l'extérieur de la région de la Capitale nationale. Elles ont également à Londres et à Paris des bureaux chargés d'acquérir des archives ayant trait au Canada.

En vertu de la loi sur les archives publiques, adoptée en 1912, le Programme des Archives publiques a le mandat d'acquiescer et de préserver des "actes et documents publics ainsi que des pièces historiques de toute espèce, nature et description confiés... au soin, à la garde et à la régie de l'archiviste fédéral". La loi de 1912 confirma la fonction culturelle des Archives publiques qui, depuis 1872, acquiesçaient, contrôlaient et conservaient des documents d'archives.

Par suite de l'adoption d'un décret en conseil en 1903, les Archives publiques devinrent le dépositaire officiel des archives du gouvernement fédéral. En 1966, le Décret sur les documents publics (CP 1966-1749) conféra à l'archiviste fédéral un rôle prépondérant dans la gestion des documents gouvernementaux. Ce mandat a été renforcé par les politiques sur la gestion des documents et sur la micrographie émises par le Conseil du Trésor en 1983 (chapitres 460 et 445 du Manuel de la politique administrative). La politique sur la gestion des documents autorise l'archiviste fédéral à évaluer et à approuver, s'il y a lieu, les propositions de destruction de documents gouvernementaux et à dispenser conseils et formation en gestion des documents. L'archiviste fédéral est aussi responsable des entrepôts de préarchivage pour les documents gouvernementaux et du Centre national des documents dans les établissements fédéraux et en faire rapport chaque année au Conseil du Trésor. La politique sur la micrographie confie aux Archives publiques la responsabilité d'assurer une saine gestion des documents gouvernementaux sur microforme, et de mettre en place et de maintenir des services consultatifs en micrographie.

3. Objectif du Programme

Les Archives publiques du Canada ont pour objectif la préservation systématique des documents gouvernementaux et privés d'importance nationale pour le Canada, afin de faciliter non seulement l'efficacité et l'efficience des opérations du gouvernement du Canada et la recherche historique sur tous les aspects de la vie canadienne mais aussi la protection des droits et l'enrichissement du sentiment d'identité nationale par les archives, mémoire collective de la nation.

Les Archives publiques acquiescent les documents d'archives de valeur permanente provenant des établissements fédéraux définis aux annexes "A" et "B" de la loi sur l'administration financière. Elles négocient aussi l'acquisition de documents en provenance d'autres établissements fédéraux comme les sociétés d'État. Enfin, les Archives publiques acquiescent du secteur privé des archives de valeur historique permanente et nationale. Il existe aussi au Canada de nombreux autres établissements d'archives provinciaux, municipaux, institutionnels et locaux qui acquiescent et préservent des documents publics et privés de leur ressort.

Les Archives publiques du Canada sont l'une des institutions fédérales qui veillent à la préservation de notre patrimoine national.

Depuis 1872, les Archives publiques acquièrent, contrôlent et conservent des documents d'archives tels que des manuscrits, des documents de l'administration fédérale, des cartes et des plans, des documents audio-visuels, des photographies, des pièces iconographiques, des documents lisibles par machine et d'autres documents qui servent à la recherche historique. Durant cette période, le rôle des Archives publiques en est venu à comprendre trois volets : celui d'une institution nationale responsable des documents d'archives enregistrés sur divers supports, celui d'agent administratif du gouvernement fédéral dispensant des services consultatifs et opérationnels en gestion des documents, et celui de principal établissement de la communauté canadienne des archives et de la gestion des documents.

Les Archives publiques ont également reçu du secteur privé des documents de valeur concernant l'évolution du pays. Ces documents de particuliers et d'organismes constituent, avec les archives du gouvernement fédéral, une riche source de renseignements qui a servi à produire des livres, des films, des émissions de radio et de télévision, et des histoires locales, et dans laquelle puisent des universitaires, des représentants des médias et des gouvernements, des généalogistes et le grand public. Depuis plus d'un siècle, les Archives publiques jouent le rôle de mémoire collective des Canadiens.

Les Archives publiques sont en quelque sorte la mémoire de l'administration fédérale puisqu'elles favorisent la saine gestion de ses documents et qu'elles préservent ceux qui ont une valeur permanente. Une bonne gestion des documents permet de localiser rapidement l'information. Elle facilite ainsi les prises de décisions et l'administration des programmes gouvernementaux, notamment l'application de la Loi sur l'accès à l'information et de la Loi sur la protection des renseignements personnels. Elle assure aussi, pour le bénéfice des établissements fédéraux et des chercheurs, la préservation des documents de valeur permanente.

Le rôle de chef de file des Archives publiques au sein des milieux nationaux et internationaux d'archives et de gestion des documents a évolué avec les années. Ainsi, le Département a été appelé à offrir son aide à d'autres dépôts, notamment en échangeant des copies microfilmées de documents d'archives, en partageant des connaissances, en préparant et en donnant des cours et en participant à la réalisation d'objectifs et de projets communs.

2. Examen des résultats financiers

Tableau 2 : Résultats financiers en 1985-1986
(en milliers de dollars)

1985-1986		
Budget	Réel	Différence
		principal
Opérations archivistiques	16 718	16 788
Gestion des documents	10 612	12 215
Services aux départements	14 486	14 774
	41 816	43 777
		(1 961)
Moins : Recettes à valoir		
sur le crédit (Services	1 721	1 900
centraux du microfilm)		
	40 095	41 877
		(1 782)
Années-personnes	815	816
		(1)

Explication de la différence : Les dépenses réelles de 1985-1986 ont été inférieures d'environ 1 782 000 \$ (4,3%) à celles prévues dans le Budget principal. La différence est attribuable aux postes suivants :

(en milliers de dollars)

0 Virement du crédit 10 du Conseil du Trésor - Projets de création d'emplois :

- Programme fédéral d'emplois d'été

108

0 Fonds additionnels pour les régimes d'avantages sociaux des employés

355

0 Moins-perçu de recettes à valoir sur le crédit

179

0 Affectation bloquée

(435)

0 Fonds inutilisés

(1 989)

L'affectation bloquée a empêché l'achat de fonds d'archives. Les fonds inutilisés venaient d'un surplus des fonds de traitements et de salaires.

B. Rendement récent

1. Points saillants

Aucun changement important n'a été apporté au plan du Programme en 1986-1987.

Voici les points saillants du rendement du Programme en 1985-1986 :

0 Création au sein des Opérations archivistiques d'une section chargée d'examiner page par page les documents gouvernementaux en vue de satisfaire aux exigences des lois sur l'accès à l'information et sur la protection des renseignements personnels.

0 Mise en place d'une section entièrement opérationnelle pour l'évaluation des activités de gestion des documents dans les institutions fédérales et la rédaction d'un rapport sur la gestion des documents dans 11 institutions fédérales.

0 Début du microfilmage des papiers du très honorable John G. Diefenbaker.

0 Codage de 560 000 fiches sur les titres de propriété délivrés par la Couronne dans l'Ouest canadien entre 1867 et 1930 en vue de leur introduction dans une base de données automatisée.

2. Sommaire des besoins financiers

Tableau 1 : Besoins financiers par activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses 1987-1988	Prévu* 1986-1987	Différence	Détails à la page
Opérations archivistiques	19 200	18 744	456
Gestion des documents	10 881	10 716	165
Services aux départements	19 858	19 315	543
	49 939	48 775	1 164
Années-personnes	784	794	(10)

* Il y a eu un important changement par rapport au Budget des dépenses principal de 1986-1987 qui s'élevait à 42 315 000 \$. Les prévisions de 1986-1987 entrées en vigueur le 1^{er} octobre 1986 dépassent de 6 460 000 \$ (15,3%) celles du budget établi pour cet exercice. (Extrait de la partie II du Budget des dépenses, page 4.) Cette augmentation tient compte des 7 000 000 \$ additionnels alloués pour l'amélioration des activités des Archives publiques votées dans le Budget des dépenses supplémentaires "A".

Explication de la différence : La hausse de 2,4 % ou 1 164 000 \$ dans les besoins financiers de 1987-1988, par rapport aux prévisions de 1986-1987, est principalement attribuable aux postes suivants :

Provision pour l'augmentation des frais de personnel	1 600
Augmentations diverses dans les activités d'archivistique et de gestion des documents (y compris des dépenses en capital de 0,832 million de dollars)	832
Augmentations diverses dans les activités d'administration, de restauration et de soutien technique pour les Archives publiques et la Bibliothèque nationale (y compris des dépenses en capital de 0,359 million de dollars)	359
Diverses ressources approuvées pour 1986-1987 seulement	(1 600)
Réduction des années-personnes	(100)

A. Plans pour 1987-1988
1. Points saillants

Les Archives publiques prévoient une révision complète de la loi de 1912. Le projet de loi C-7, s'il est adopté, établira en bonne et due forme le rôle que les Archives sont appelées à jouer pour préserver la mémoire collective du pays, dispenser des services de gestion des documents aux institutions fédérales et aux ministères, et aider la communauté des archives et de la gestion des documents.

Voici certains des objectifs du Programme des Archives publiques pour l'exercice 1987-1988 :

o aider la communauté archivistique canadienne à évaluer les besoins et à réaliser des études de planification dans chaque province et territoire, ainsi qu'à dispenser une formation en archivistique moyennant 160 000 \$ en fonds de fonctionnement, et appuyer le programme coopératif à frais partagés visant à réduire l'arrière de documents à classer et à décrire moyennant 1 300 000 \$ en fonds de fonctionnement (voir page 16);

o sensibiliser davantage le public à la valeur des documents et des établissements d'archives et obtenir son appui en élargissant les programmes de publicité et d'expositions et les services externes moyennant 400 000 \$ (voir pages 16 et 17);

o élaborer, grâce à deux années-personnes et 200 000 \$ en fonds de fonctionnement, un logiciel qui servira à convertir les formats des fonds d'archives sur différents supports afin que tous ceux qui travaillent aux opérations archivistiques aient accès aux informations actuellement stockées dans différentes bases de données (voir page 17);

o aider, grâce à neuf années-personnes et 380 000 \$ en fonds de fonctionnement, 12 ministères à identifier et à décrire les données stockées dans des systèmes automatisés et à établir des plans de conservation et d'élimination pour ces données (voir pages 17 et 33);

o accélérer l'exécution du programme de microfilmage préventif en filmant 265 mètres de documents écrits et 35 000 documents cartographiques moyennant 400 000 \$ (voir page 25).

Autorisations de dépenser

B. Emploi des autorisations en 1986-1987 - Volume II des Comptes publics

Crédits (dollars)				Budget principal		Total disponible		Emploi réel	
85	(S)	Archives publiques	Dépenses du programme	38 418 044	38 525 756	36 281 080			
			Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	3 458 956	3 813 956	3 813 956			
Total du Programme				41 877 000	42 339 712	40 095 036			

Autorisations de dépenser

Programme par activité

(en milliers de dollars)					Budget principal 1987-1988	Budget principal 1986-1987
	Années- personnes autorisées	Fonction- nement	Dépenses en capital	Total	Budgetaire	Total
Opérations archivistiques	275	18 946	254	19 200	17 144	
Gestion des documents	243	10 257	624	10 881	10 261	
Services aux départements gouvernementaux	266	19 299	559	19 858	14 910	
	784	48 502	1 437	49 939	42 315	
Années-personnes autorisées en 1986-1987	786					

Autorisations de dépenser

A. Autorisations pour 1987-1988 - Partie II du Budget des dépenses

Besoins financiers par autorisation

Crédits (en milliers de dollars)	Budget	
	principal 1987-1988	principal 1986-1987

85	Archives publiques	Dépenses du Programme		46 042	38 869
		Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés		3 897	3 446
		Total de l'organisme		49 939	42 315

Crédits - Libellé et sommes demandées

Crédits (dollars)		Budget principal 1987-1988
-------------------	--	----------------------------------

85	Archives publiques	Archives publiques - Dépenses du Programme et autorisation de dépenser les recettes de l'année		46 042 000

Autorisations de dépenser

A.	Autorisations pour 1987-1988 - Partie II du Budget des dépenses	4
B.	Emploi des autorisations en 1986-1987 - Volume II des Comptes publics	6

Section I

Aperçu du Programme

A.	Plans pour 1987-1988	7
1.	Points saillants	7
2.	Sommaire des besoins financiers	8
B.	Rendement récent	9
1.	Points saillants	9
2.	Examen des résultats financiers	10
C.	Données de base	11
1.	Introduction	11
2.	Mandat	12
3.	Objectif du Programme	12
4.	Organisation du Programme en vue de son exécution	13
D.	Perspective de planification	15
1.	Facteurs externes qui influent sur le Programme	15
2.	Initiatives	16
3.	Etat des initiatives annoncées antérieurement	17
E.	Efficacité du Programme	18

Section II

Analyse par activité

A.	Opérations archivistiques	21
B.	Gestion des documents gouvernementaux	28
C.	Services aux départements	34

Section III

Renseignements supplémentaires

A.	Aperçu des ressources du Programme	38
1.	Besoins financiers par articles	38
2.	Besoins en personnel	39
3.	Dépenses en capital	40
4.	Recettes	40
5.	Coût net du Programme	41

Préface

Ce plan de dépenses est conçu pour servir de document de référence. Il contient plusieurs niveaux de détails pour répondre aux différents besoins de ses utilisateurs.

Ce document comprend trois sections. La section I présente un aperçu du Programme et un résumé des plans et de son rendement actuel. Pour les personnes qui désirent plus de détails, la section II indique, pour chaque activité, les résultats prévus et les autres renseignements essentiels sur le rendement qui justifient les ressources demandées. La section III fournit de plus amples renseignements sur les coûts et les ressources ainsi que des analyses spéciales qui permettront au lecteur de mieux comprendre le Programme.

La section I est précédée de détails sur les autorisations de dépenses de la Partie II du Budget des dépenses et du Volume II des Comptes publics. Ils sont inclus afin d'assurer le lien avec les autres documents budgétaires et également pour faciliter l'évaluation du rendement financier du Programme de l'année dernière.

Ce document a pour objet de permettre au lecteur de trouver facilement les renseignements qu'il cherche. La table des matières expose en détail le contenu de chaque section; le tableau des besoins financiers présenté à la section I comprend des renvois aux renseignements plus détaillés figurant à la section II. En outre, dans tout le document, des renvois permettent au lecteur de trouver de plus amples renseignements sur les postes de dépenses qui l'intéressent plus particulièrement.

Budget des dépenses 1987-1988

Partie III

Archives publiques
Canada

Les documents budgétaires

Le Budget des dépenses du gouvernement du Canada est divisé en trois parties. Commentant par un aperçu des dépenses totales du gouvernement dans la Partie I, les documents deviennent de plus en plus détaillés. Dans la Partie II, les dépenses sont décrites selon les ministères, les organismes et les programmes. Cette partie renferme aussi le libellé proposé des conditions qui s'appliquent aux pouvoirs de dépenser qu'on demande au Parlement d'accorder. Dans les documents de la Partie III, on fournit des détails supplémentaires sur chacun des ministères ainsi que sur leurs programmes surtout axés sur les résultats attendus en contrepartie de l'argent dépensé. Les instructions sur la façon de se procurer ces documents se trouvent sur le bon de commande qui accompagne la Partie II.

© Ministre des Approvisionnements et Services Canada 1987

En vente au Canada par l'entremise de nos

Librairies associées

et autres libraires

ou par la poste auprès du:

Centre d'édition du gouvernement du Canada

Approvisionnement et Services Canada

Ottawa, (Canada) K1A 0S9

N° de catalogue BT31-2/1988-III-7

au Canada: \$4.00

à l'étranger: \$4.80

Prix sujet à changement sans préavis

Tous droits réservés. On ne peut reproduire aucune partie du présent ouvrage, sous quelque forme ou par quelque procédé que ce soit (électronique, mécanique, photo-graphique) ni en faire un enregistrement sur support magnétique ou autre pour fins de dépistage ou après diffusion, sans autorisation écrite préalable des Services d'édition, Centre d'édition du gouvernement du Canada, Ottawa, Canada K1A 0S9.

Archives publiques
Canada

Budget
des dépenses
1987-1988



Partie III

Plan de dépenses

A1
N
77

Pt

Public Service Commission of Canada



1987-88 Estimates



Part III

Expenditure Plan

The Estimates Documents

The Estimates of the Government of Canada are structured in three Parts. Beginning with an overview of total government spending in Part I, the documents become increasingly more specific. Part II outlines spending according to departments, agencies and programs and contains the proposed wording of the conditions governing spending which Parliament will be asked to approve. The Part III documents provide additional detail on each department and its programs primarily in terms of the results expected for the money spent.

Instructions for obtaining each volume can be found on the order form enclosed with part II.

© Minister of Supply and Services Canada 1987

Available in Canada through

Associated Bookstores
and other booksellers

or by mail from

Canadian Government Publishing Centre
Supply and Services Canada
Ottawa, Canada K1A 0S9

Catalogue No. BT31-2/1988-III-42 Canada: \$4.00

ISBN 0-660-53680-3 Other countries: \$4.80

Price subject to change without notice

All rights reserved. No part of this publication may be reproduced, stored in a retrieval system, or transmitted by any means, electronic, mechanical, photocopying, recording or otherwise, without the prior written permission of the Publishing Services, Canadian Government Publishing Centre, Ottawa, Canada K1A 0S9.

1987-88 Estimates

Part III

**Public Service
Commission of Canada**

Preface

This Expenditure Plan is designed to be used as a reference document, and as such contains several levels of detail to respond to the various needs of its audience.

This Plan is divided into three sections. Section I presents an overview of the Program and a summary of its current plans and performance. For those interested in more detail, Section II identifies, for each activity, the expected results and other key performance information that form the basis for the resources requested. Section III provides further information on costs and resources as well as special analyses that the reader may require to understand the Program more fully.

Section I is preceded by Details of Spending Authorities from Part II of the Estimates and Volume II of the Public Accounts. This is to provide continuity with other Estimates documents as well as to aid in assessing the Program's financial performance over the past year.

This document is designed to permit easy access to specific information that the reader may require. The table of contents provides a detailed guide to the contents of each section and a financial summary in Section I provides cross-references to the more detailed information found in Section II. In addition, references are made throughout the document to allow the reader to find more details on items of particular interest.

Table of Contents

Details of Spending Authorities

A.	Authorities for 1987-88 — Part II of the Estimates	4
B.	Use of 1985-86 Authorities — Volume II of the Public Accounts	6

Section I
Program Overview

A.	Plans for 1987-88	
1.	Highlights	7
2.	Summary of Financial Requirements	7
B.	Recent Performance	
1.	Highlights	8
2.	Review of Financial Requirements	9
C.	Background	
1.	Introduction	9
2.	Mandate	10
3.	Program Objective	11
4.	Program Organization for Delivery	11
D.	Planning Perspective	
1.	External Factors Influencing the Program	12
2.	Initiatives	13
3.	Update on Previously Reported Initiatives	13
E.	Program Effectiveness	15

Section II
Analysis by Activity

A.	Staffing Programs	16
B.	Audit	22
C.	Appeals and Investigations	24
D.	Language Training	27
E.	Staff Development and Training	31
F.	Administration	35

Section III
Supplementary Information

A.	Profile of Program Resources	
1.	Financial Requirements by Object	38
2.	Personnel Requirements	39
3.	Net Cost of Program	40
4.	Revolving Fund Financial Statements	40

Details of Spending Authorities

A. Authorities for 1987-88 — Part II of the Estimates**Financial Requirements by Authority**

Vote	(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates	1986-87 Main Estimates
<hr/>			
	Public Service Commission		
15	Program expenditures	112,983	111,981
(S)	Contributions to employee benefit plans	13,121	12,040
(S)	Staff Development and Training Revolving Fund	668	(178)
	Total Agency	126,772	123,843

Vote - Wording and Amounts

Vote	(dollars)	1987-88 Main Estimates
<hr/>		
	Public Service Commission	
15	Public Service Commission — Program Expenditures	112,983,000

Program by Activities

(thousands of dollars) 1987-88 Main Estimates							1986-87
	Authorized Person- Years	Budgetary			Less: Revenues Credited to the Vote	Total	Main
		Operating	Capital	Sub- Total			Estimates
Staffing Programs	1,008	54,094	107	54,201	—	54,201	50,254
Audit	51	2,783	4	2,787	—	2,787	2,607
Appeals and Investigations	92	4,786	9	4,795	—	4,795	4,456
Language Training	588	33,089	245	33,334	—	33,334	36,794
Staff Development and Training*							
Revolving Fund	197	14,575	150	14,725	14,057	668	(178)
Subsidy	—	2,885	—	2,885	—	2,885	2,885
Administration	528	27,961	141	28,102	—	28,102	27,025
	2,464	140,173	656	140,829	14,057	126,772	123,843
1986-87 Authorized person-years	2,550						

*The Staff Development and Training activity is financed mainly by means of a Revolving Fund and in part, through a subsidy provided by the Commission's appropriation (\$2,885,000). A reconciliation between the cash requirement and the operating profit or loss calculated on an accrual accounting basis of the Fund is reflected in the following table:

	(\$000)
Expected Operating Loss	(891)
Less:	
Non-cash items included in the calculation of the operating loss	430
Add:	
Cash expenditures not included in the calculation of the operating loss	
Increase in working capital	(57)
New capital acquisitions	(150)
Net expenditure charged to appropriation authority	(668)

B. Use of 1985-86 Authorities — Volume II of the Public Accounts

Vote	(dollars)	Main Estimates	Total Available for Use	Actual Use
Budgetary				
	Public Service Commission	113,091,000	113,157,700	104,660,610
40	Program expenditures			
(S)	Contributions to employee benefit plans	12,146,000	13,391,000	13,391,000
		125,237,000	126,548,700	118,051,610
(S)	Staff Development and Training Revolving Fund	48,000	8,583,679	(708,816)
	Total Program	125,285,000	135,132,379	117,342,794

Section I Program Overview

A. Plans for 1987-88

1. Highlights for 1987-88

Following are highlights of activities planned for 1987-88:

- The Commission will continue to make administrative changes to simplify and speed-up procedures for placing people in jobs, while maintaining the integrity of the principle of merit upon which staffing in the Public Service is based. Four departments are currently implementing administrative reform while three others are targeted for review and several others are at the planning stage (see page 14, Administrative Reform).
- The Commission will implement a special program initiated by Treasury Board to increase the representation of people belonging to visible minority groups in the Public Service. Some 300 person-years have been allocated to this program over the next three years (see page 14, Affirmative Action Program).
- The Commission will devote sufficient resources and support to deal effectively with public servants having priority status (see page 14, Downsizing in the Public Service).

2. Summary of Financial Requirements

Figure 1: Financial Requirements by Activity (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Change	For Details See Page
Staffing Programs ¹	54,201	50,254	3,947	16
Audit	2,787	2,607	180	22
Appeals and Investigations	4,795	4,456	339	24
Language Training	33,334	36,794	(3,460)	27
Staff Development and Training ²				31
Revolving Fund	668	(51)	719	
Subsidy	2,885	2,885	—	
Administration	28,102	27,025	1,077	35
	126,772	123,970 ³	2,802	
Person-years	2,464	2,538	(74)	

¹ The previous program activities of Management Category Programs and Non-Management Category Staffing Programs are shown together as the Staffing Programs Activity in 1987-88 and previous years' figures have been restated accordingly.

² For further details on the Staff Development and Training Activity expenditures refer to Figure I9, page 32, in Section II.

³ The forecast for 1986-87 (based on information available as of November 30, 1986) is \$127,000 higher than the 1986-87 Main Estimates (see Details of Spending Authorities, page 5) as a result of a reduction in the cash surplus for the Revolving Fund.

Explanation of Change: The increase in financial requirements is due primarily to the following:

- The administration of the new affirmative action program in Staffing Programs for visible minorities (\$5 million and 11 person-years);
- Provision for salary increases (\$7.2 million);
- An increase in the net cash requirements of the Staff Development and Training Revolving Fund (\$7 million); offset by
- Government expenditure restraint measures (\$3.3 million in operating expenditures and 38 person-years);
- The transfer of language training responsibilities to other government departments (\$2.3 million and 59 person-years).

Further details on the factors listed above can be found in Section II, Analysis by Activity, pages 16 to 37.

B. Recent Performance

1. Highlights

Major accomplishments in 1985-86 include:

- Placement of employees with priority status in spite of the limited number of positions available (refer to Figure 7, page 19, Staffing Programs).
- Increasing the number of assignments for indigenous people and for people with disabilities and career advancement opportunities for women despite constraints due to downsizing in the Public Service and the freeze on staffing (refer to Figures 6 and 8, pages 18 and 20, Staffing Programs).
- Implementation of recommendations to simplify and reduce the time needed for staffing in four departments, and development of 30 policy proposals in support of administrative reform of staffing as a result of a comprehensive review of existing policies (refer to Administrative Reform, page 14).
- Despite unfavorable economic trends (government-wide personnel reduction, freeze on discretionary spending), the Staff Development Branch has managed to attain its objectives with respect to students and courses, while also finishing the year in a favorable financial position (refer to Figure 20, page 33, Staff Development and Training).

2. Review of Financial Performance

Figure 2: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Staffing Programs*	42,670	50,250	(7,580)
Audit	2,453	2,552	(99)
Appeals and Investigations	4,528	4,606	(78)
Language Training	36,507	37,337	(830)
Staff Development and Training			
Revolving Fund	(709)	48	(757)
Subsidy	2,784	2,885	(101)
Administration	29,110	27,607	1,503
	117,343	125,285	(7,942)
Person-years	2,584	2,676	(92)

*The previous program activities of Management Category Programs and Non-Management Category Staffing Programs are now shown together as the Staffing Programs Activity; the figures have been restated accordingly.

Explanation of Change: The underexpenditure is due primarily to the following:

- The underexpenditure for Staffing Programs results primarily from lower than anticipated participation by other departments in the cost-sharing plan established for the Northern Career Program and the National Indigenous Development Program portion of the affirmative action programs (\$2.6 million) as well as a strict application of the staffing freeze and expenditure restraint measures (\$5.0 million).
- The underexpenditure in Language Training is mainly the result of government expenditure restraint measures (\$.8 million)
- The underexpenditure in Staff Development and Training is mainly due to lower than anticipated accommodation costs (\$.9 million).
- The overexpenditure in Administration is due to an increase in personnel costs such as severance pay related to the early retirement program and other personnel costs including summer student employment (\$1.5 million).

C. Background

1. Introduction

The Public Service Commission is responsible for the interpretation and application of merit in staffing public service positions and is accountable to Parliament for the application of the Public Service Employment Act (PSEA). The Commission is designated as a department for purposes of the Financial Administration Act, reporting through the Secretary of State.

The Public Service Employment Act governs staffing in the Public Service and gives the Commission exclusive authority to make appointments in all government departments and agencies that do not have separate staffing authority under specific legislation. The Commission does not appoint the employees of agencies with "separate employer" status, except in the case of the Public Service Staff Relations Board. The "separate employers" listed in Schedule 1, Part II of the Public Service Staff Relations Act, comprise part of the Public Service - commissions and boards - not represented by the Treasury Board.

The Public Service Employment Act enables the Commission to delegate its exclusive authority to make appointments to departments and agencies. Through such delegation, the Commission entrusted departments with a major role in selection and appointment; 97% of all appointments under the Act have been delegated. In line with its service-wide responsibilities for staffing - delegated and non-delegated - the Commission has concentrated on areas such as external recruitment, policy development, providing guidance to departments, and tailoring delegation to departmental needs.

2. Mandate

The Public Service Commission of Canada is a politically independent agency, accountable to Parliament for the administration of the Public Service Employment Act. Under this Act, the Public Service Commission must ensure that the merit principle, as determined by the Commission, is upheld in all public service staffing operations.

The responsibilities of the Public Service Commission under the Act and in accordance with agreements with the Treasury Board can be described in two categories: exclusive and non-exclusive. The previous categories of delegated and shared are now shown together as non-exclusive. The following is a list of the main responsibilities with reference to the related program activity:

Exclusive Responsibilities: Pursuant to the Public Service Employment Act, exclusive authority is entrusted to the Commission to:

- make appointments to or from within the Public Service (Staffing Programs);
- develop and administer processes and standards for the selection of candidates for positions in the Public Service (Staffing Programs);
- operate an appeals system for appointments and demotions or releases for incompetence or incapacity (Appeals and Investigations);
- audit staffing activities (Audit);
- investigate allegations of anomalies or inequities in staffing (Appeals and Investigations); and
- administer Section 32 of the Act pertaining to political activities of public servants (Administration).

Non-Exclusive Responsibilities: The Public Service Commission has also been entrusted with responsibility for certain functions which are not exclusively within its domain and are carried out under delegation of authority from the Treasury Board of Canada. These include:

- managerial and specialty training (Staff Development and Training);
- language training (Language Training);

- developmental courses and programs (Staff Development and Training and Staffing Programs);
- audit of certain personnel management functions (Audit);
- investigation of complaints of personal harassment (Appeals and Investigations); and
- specific activities in the fields of human resource planning, management of the Management Category, and participation of under-represented groups (Staffing Programs).

3. Program Objective

The objective of the Commission is to assist in the maintenance of a competent Public Service by ensuring that the best qualified persons are recruited to or promoted within the Public Service, that qualified employees are deployed to meet operational requirements and that certain training services are provided on behalf of the Treasury Board.

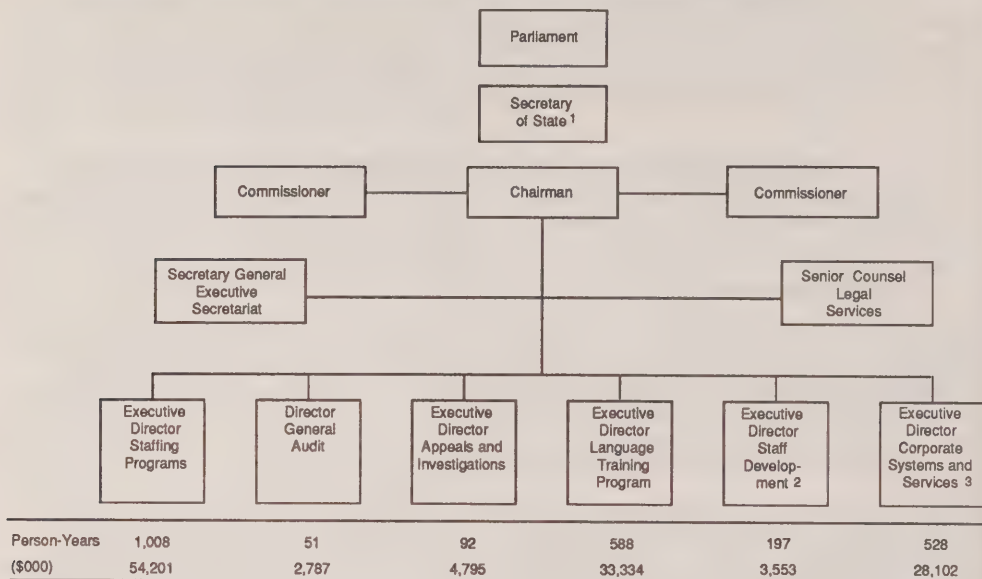
4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The Public Service Commission Program includes six activities: Staffing Programs, Audit, Appeals and Investigations, Language Training, Staff Development and Training, and Administration. In 1987-88, the program activity objectives and descriptions have been updated to reflect a better interpretation of the mandate of the Commission. In addition, the previous program activities for Management Category Programs and Non-Management Category Staffing Programs have been combined under the program activity for Staffing Programs.

Organization: Figure 3 shows the reporting relationship of the branches of the Public Service Commission and the corresponding resources. The branches and the activity structure have a one-to-one relationship, except for the Administration Activity which includes the Office of the Chairman and Commissioners, Executive Secretariat, Legal Services, and Corporate Systems and Services.

In addition to offices in the National Capital Region, the Commission also has regional and district offices in St. John's, Charlottetown, Halifax, Moncton, Quebec City, Montreal, Toronto, Regina, Winnipeg, Edmonton, Iqaluit, Vancouver, Yellowknife and Whitehorse. The Commission maintains these offices in order to provide the Canadian public with full access to public service employment opportunities and to make its services available across Canada.

Figure 3: Resource Requirements by Organization and Activity



¹In matters dealing with the Public Service Employment Act, the Secretary of State is the Minister designated as spokesperson for the Commission in Parliament and is also the appropriate minister within the context of the Financial Administration Act.

²Includes a subsidy of \$2,885,000.

³Resources (\$1,635,000 and 31 person-years) for the Office of the Chairman and Commissioners, Executive Secretariat and Legal Services have been included in Corporate Systems and Services to comprise the Administration Activity total.

D. Planning Perspective

1. External Factors Influencing the Program

Factors which have an impact on the Public Service Commission as a central agency and as a department include:

- The fiscal climate within the federal government is one of restraint and down-sizing. The 15,000 person-years reduction in the size of the Public Service by 1990-91 has required most departments to reduce. For the Public Service Commission, this means a large increase in employees entitled to priority placement and makes the achievement of affirmative action objectives more difficult.
- As a department The Public Service Commission is committed to reducing its authorized person-years to 2,400 by 1990-91, a reduction of 276 person-years from the 1985-86 level.

- The Ministerial Task Force on Program Review, the Auditor General's Report and the 10th Report of the Standing Committee of the House on Public Accounts have called for improvements to the staffing process which is perceived to be lengthy and cumbersome. The Public Service Commission has continued to seek to ensure that simplification of the staffing process is pursued within the present framework of law and regulations.

2. Initiatives

The following initiatives will be undertaken in 1987-88:

Monitoring: The Commission is taking steps to improve its monitoring of departmental staffing procedures. Specifically, a monitoring and review unit has been established, through reallocation of resources, and will be developing a framework for monitoring key decision points in the staffing process, establishing indicators of performance and developing information systems during 1987-88 (Staffing Programs).

Staff Development and Training: Facing a volatile demand and the need to maintain an effective level of activity, the Public Service Commission will adopt short and medium term strategies in order to increase its competitiveness in the area of professional training and development. The parameters and potential market share within the federal government environment for this activity will be established through a survey. As an example accessibility of courses will be increased through provision of on-site, evening and weekend courses (refer to page 33, Staff Development and Training).

3. Update on Previously Reported Initiatives

The following is an update to the planned initiatives identified in previous Expenditure Plans:

Recourse: Various measures to improve recourse have been implemented, including increased disclosure of information after an appeal has been lodged which often obviates the need for a hearing or results in a shorter or more thorough hearing. Also, implementation of an Accelerated Resolution of Complaints process in investigations has increased the number of complaints resolved without a formal investigation. These processes are now part of ongoing operations (refer to pages 24 to 26, Appeals and Investigations).

Audit: An audit policy has been developed and implemented. Audit methodology development continues in 1987-88. Increased effort will be directed to the audit of staffing matters (Audit).

Resource Reduction in the Public Service Commission: The requirement to reduce by 276 person-years by 1990-91 will be realized. The Commission has established a senior committee to administer the redeployment of affected employees. To date, the Commission has been able to reduce person-years as planned largely through the redeployment of affected employees.

Administrative Reform: The objective of administrative reform is to improve the efficiency and effectiveness of current staffing practices within the existing legislative framework. Reduced documentation requirements and increased delegation of staffing authority to line managers are examples of changes being developed. Four departments have implemented revised procedures, with three additional reviews in progress and several others at the planning stage. In 1987-88, the Commission will have completed projects in a sufficient number of departments to begin the evaluation of results already achieved (Staffing Programs).

Affirmative Action Programs: In 1983 the Government introduced an affirmative action program in the Public Service to improve employment opportunities for target group members: women, indigenous people and disabled persons. Members of visible minority groups were included as a target group within the affirmative action program in 1985. The Public Service Commission is responsible for administering activities in support of the affirmative action objectives. In 1987-88, \$12.1 million and 268 person-years are included in the Estimates of the Commission for this program.

In June 1986 a series of special measures to increase substantially the representation of members of visible minority groups within the federal Public Service and to improve employment opportunities for women, indigenous people and disabled people were announced by the Treasury Board. These included the establishment of an affirmative action program for members of visible minority groups; expansion of the National Indigenous Development Program to include entrance-level officer categories; the establishment of a summer student program for both the National Indigenous Development Program and the Northern Careers Program; expansion of the Access Program for Disabled Persons to include people with mental, psychiatric and learning disabilities; and modification of the application form for employment and changes to information systems to permit better monitoring of progress. To promote the employment of visible minority persons, \$10.5 million and 300 person-years will be allocated to departments participating in the program over a three year period beginning in 1986-87 (refer to page 18, Staffing Programs).

Downsizing in the Public Service: The Public Service Commission has undertaken measures to assist departmental managers and affected employees to deal with the implications of downsizing. These measures, which are now part of ongoing operations, include: seminars for departmental managers and personnel specialists charged with implementing staff reductions; counselling courses for personnel dealing with surplus employees; job-finding clubs and outplacement services; enhancements to the priorities information system to facilitate the referral of priority persons to jobs for which they either can be appointed or retrained; participating in the Workforce Adjustment Steering Committee to oversee the downsizing exercise for 1986-87; proposing alternatives to placement such as retirement packages or placement in the private sector; and maintaining a tracking system to identify those employees affected as a result of the 1986-87 Workforce Adjustment program (Staffing Programs).

Reorganization: In May, 1986, the Treasury Board approved the reorganization of the Staffing Programs Branch (Non-Management Category Staffing Programs) and the Management Category Programs Branch (Management Category Programs) into one organization, Staffing Programs. This initiative is in keeping with the Commission's mandate to develop a more efficient, effective and economical system for staffing the public service (Staffing Programs).

E. Program Effectiveness

During 1986-87 the Public Service Commission fully implemented its program evaluation function.

- A new program evaluation agreement consistent with the Auditor General's recommendations was negotiated with Treasury Board Secretariat and implemented.
- A new program evaluation policy was approved and implemented.
- The Commission's first long-term evaluation plan was formally approved in June, 1986.

A number of program evaluation studies have been started. Findings of these studies will be reported in this section of the Expenditure Plan in future years.

During 1986-87 the Public Service Commission corporate management planning and control system (Integrated Management Process) was amended in order to simplify its requirements, reduce paper burden and increase senior management involvement in the process. A project to improve the content and relevance of management reports and performance indicators was initiated as part of this process. Results from the initial work on improving performance information are reflected in this document.

Section II Analysis by Activity

A. Staffing Programs

Objective

The objective of the Staffing Programs Activity is to assist in the maintenance of a competent and representative Public Service and to ensure that the Public Service is staffed with qualified individuals.

Description

The Staffing Programs Activity encompasses activities in support of delegated and non-delegated staffing, including policy development, resourcing of the Management Category, administration of staffing delegation, establishment of tests and standards for selection, administration of staffing priorities and services in support of recruitment and promotion. This activity also encompasses the administration of affirmative action programs, special development programs in support of the Management Category and co-ordination of parts of the Official Languages Program for which the PSC is responsible. Further details on the operations for each of the sub-activities are presented in the section on performance information and resource justification.

Resource Summaries

This activity represents 43% of the total operational expenditures and 41% of the total person-years of the Commission. The Main Estimates of \$54.2 million (Figure 4) consists of \$44.4 million or 82% for personnel costs. As a result of the merger of the Non-Management Category Staffing Programs and the Management Category Programs into a new Staffing Programs Activity in 1987-88, the resource information for the current and previous years is presented on a restructured basis.

Figure 4: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Program Development and Review	24,527	452	23,364	452	16,997	401
Regional Operations	22,368	419	18,567	385	17,732	402
Management Category Programs	5,561	104	6,484	104	6,278	108
Policy	1,091	21	1,188	21	1,055	19
Official Languages Secretariat	654	12	651	12	608	12
	54,201	1,008	50,254	974	42,670	942

Explanation of Change: The increase in resource requirements for 1987-88 is due to the following:

- The administration of the new affirmative action program for visible minorities and expansion of the operations of the existing affirmative action program (\$5 million and 11 person-years).
- The provision for salary increase (\$2.9 million).
- The reinstatement of the bilingual bonus testing (\$1.3 million and 25 person-years); offset by,
- Government expenditure restraint measures (\$0.7 million).
- The transfer of responsibility for the delivery of staffing courses to the Staff Development and Training Activity (\$0.1 million and 2 person-years).

Actual financial resource requirements were 15% lower than planned (Figure 5).

Figure 5: 1985-86 Financial Performance (\$000)*

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Program Development and Review	16,997	18,947	(1,950)
Regional Operations	17,732	23,244	(5,512)
Management Category Programs	6,278	5,544	734
Policy	1,055	1,909	(854)
Official Languages Secretariat	608	606	2
	42,670	50,250	(7,580)

*As a result of the merger of the Non-Management Category Staffing Programs and the Management Category Programs into Staffing Programs, the resource information is presented on a restructured basis.

Explanation of Change: Actual expenditures in 1985-86 were lower than provided for in the Main Estimates due mainly to the following:

- Lower than expected participation by other departments in the cost-sharing plan established for the Northern Careers Program and the National Indigenous Development Program portion of the affirmative action programs (\$2.6 million).
- The staffing freeze and the expenditure restraint measures (\$5.0 million).

Performance Information and Resource Justification

Program Development and Review: This component develops and implements standards, systems, methods and procedures to implement the staffing policies of the Public Service Commission. It has responsibility for occupational and language tests, selection standards and assessment centre activities, and human resources planning projects.

The other major function of this component is managing the affirmative action programs. In 1987-88, 216 person-years for participants have been allocated to the Public Service Commission. In addition, the Treasury Board approved a special program to increase the number of people from visible minority groups in indeterminate positions in the federal Public Service. The Public Service Commission is responsible for administering 300 participant person-years over a three-year period but the person-years will be allocated to the departments employing members of visible minority groups.

The following objectives were established for the affirmative action program between 1983 and 1988: to increase the representation of native people at middle and senior levels in the Public Service by 228 persons (National Indigenous Development Program); to provide development opportunities for 250 indigenous people in the Yukon and Northwest Territories (Northern Career Program); to assist in the placement of 400 people with disabilities (Access Program for Handicapped Persons). The performance information for the Indigenous Development Program (NIDP), Northern Careers Program (NCP), Access Program for Handicapped Persons and Visible Minorities is displayed in Figure 6.

Figure 6: Affirmative Action Programs — Statistical Overview

	Projected 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86	Actual 1984-85
Indigenous Development				
Assignments	180	225	118	60
Graduates	66	54	13	3
Appointments	71	59	13	3
Northern Careers				
Assignments	91	85	79	71
Graduates	40	35	19	14
Appointments	40	35	19	14
Disabled Persons				
Assignments	200	200	264	102
Graduates	170	170	158	155
Appointments (Post Training)	150	150	98*	158
Visible Minority				
Participants	200	100	—	—
Appointments	100	90	—	—

*Sixty graduates were not appointed after training due to lack of departmental person-year resources.

In previous years the person-years for the development and training of indigenous people have not been fully utilized. This was mostly due to restraint measures in a period of downsizing across the government.

Regional Operations: The major activity of this component is to provide staffing services for all non-delegated occupational categories except: the Administrative Support and Operational Categories outside the National Capital Region and the Management Category. Services include all aspects of recruitment, referral, language assessment, appointment, the placement of priority persons, and the administration of the Cooperative Education Program (Figure 7). Other responsibilities, which account for approximately 21% of the resources, include advising and assisting departments on delegated staffing, conducting staffing investigations, following-up on appeals and various other types of staffing support services.

Figure 7: Staffing Process (Non-Delegated) — Statistical Overview

	Projected 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86	Actual 1984-85
Eligible List ¹	90	55	104	161
Appointments	1,100	1,217	1,148	1,234
Recruitment	120,000	140,950	140,229	168,611
Referral ²	11,000	9,500	11,990	13,481
Language Assessment ³	31,000	10,790	13,710	13,703
Priorities				
New Entrants	4,000	5,620	4,826	2,871
Placements	3,500	4,485	2,373	2,332
Co-Op Requests Processed	4,300	4,668	4,416	2,123

¹The projected average length of time to process eligible lists in 1987-88 through open competition is 30 days and 100 days for closed competition. This compares to 27 and 159 days respectively for 1984-85.

²The projected average length of time to refer candidates to departments for open delegated competition in 1986-87 is 47 calendar days for referrals requiring advertising and 7 days for those without advertising. This compares to 51 and 7 days respectively for 1984-85.

³The projected increase in language assessment output volumes is due to the reinstatement of bilingualism bonus testing.

Management Category Programs: The Management Category Programs were established in 1981 as an integral part of the decision to establish a management category for the Public Service. The two occupational groups in this category are Senior Managers (1,877 SMs in 1986) and Executive (2,379 EXs in 1986). The Public Service Commission is responsible for the recruitment, selection and appointment of members of the Management Category both from inside and outside the Public Service. The Commission, through this component, develops policies and provides services for the category using five programs: Resourcing Portfolios, the Interchange Canada Program, the Career Assignment Program, International Programs and the Women's Career Counselling and Referral Bureau. Overall responsibility for the Management Category is shared with the Treasury Board Secretariat.

The following is a statistical overview of the more significant output volumes for the five programs within the Management Category Program (Figure 8).

Figure 8: Management Category Programs — Statistical Overview

	Projected 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86	Actual 1984-85
Resourcing Portfolios:				
. Staffing Requests Received	1,200	1,000	1,000	1,057
. Appointments	925	850	892	922
. Managers Offered Brokerage Services	300	300	163	155
. Career Counselling Sessions	2,500	2,250	2,400	3,000
Career Assignment Program (CAP):				
. Counselling Sessions	795	745	669	969
. Assignments Arranged	228	228	222	222
. Active Participants	227	202	187	169
. Proportion of Women Entering CAP	38%	37%	42%	36%
Interchange Canada Program (ICP):				
. Counselling Sessions	300	280	260	229
. Assignments Arranged	100	88	89	97
. Active Participants	180	170	168	174
. Proportion of Women Entering ICP	15%	15%	13%	16%
International Programs:				
. Cases Opened	300	300	246	300
. Appointments	50	50	56	42
. Exchanges Arranged	50	50	35	24
Women's Career Counselling and Referral Bureau:				
. Counselling Sessions	500	572	400	961
. Referrals Made	850	700	706	617
. Number of Women in the Management Category*	537	466	357	324

*As part of the affirmative action program, the objective of the Public Service Commission is to increase the representation of women in the Management Category to meet a target of 476 women by March 31, 1988.

It is projected that activities' output volumes will increase slightly until 1987-88, while resource requirements will remain at present levels. A number of factors contribute to this situation:

- more executives will be offered a brokerage and career counselling service as departments continue to downsize;
- more effort to increase the participation of business and public servants in the Interchange Program;
- expansion of the Career Assignment Program into Western Canada; and
- special emphasis will continue to be placed on increasing representation of women and handicapped people in the Management Category.

Policy: This unit results from the combination of the policy units of the former Non-Management Category Staffing Programs Branch and the Management Category Programs Branch, now one organization (Staffing Programs). This component develops, reviews, consults on, analyzes and researches staffing policy and related matters and issues. It also carries out coordinative and integrative functions in support of the priorities and needs of the Commission. The activities of this component are managed on a project basis.

Official Languages Secretariat: This unit serves as the Commission's principal interface with its various publics on official languages matters such as official languages audit and evaluation, communications services, joint activities with Treasury Board Secretariat, the administration of the Official Languages Exclusion Order and activities regarding Official Languages Minority participation.

B. Audit

Objective

The objective of the Audit Activity is to ensure that activities which are governed by the Public Service Employment Act conform with the requirements of the law and policy of the Public Service Commission, and to audit on behalf of the Treasury Board Secretariat, departmental compliance with certain personnel management policies and procedures.

Description

The Audit Activity reviews departmental and PSC staffing practices and procedures in order to determine that appointments conform with the Public Service Employment Act and Regulations and Commission policy. It reviews the manner in which departments administer selected aspects of their personnel services for which Treasury Board has policy responsibility. This latter activity is governed by an agreement between Treasury Board Secretariat and the Public Service Commission. For further details on the operations of this activity, refer to the section on performance information and resource justification.

Resource Summaries

This activity represents 2% of the total operational expenditures and 2% of the total person-years of the Commission. The Main Estimates of \$2.8 million (Figure 9) consists of \$2.4 million or 86% for personnel costs.

Figure 9: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Audit	2,787	51	2,607	51	2,453	46

Explanation of Change: The increase in resource requirements for 1987-88 is due to the provision for salary increases.

Actual financial resource requirements were 4% lower than planned (Figure 10).

Figure 10: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Audit	2,453	2,552	(99)

Explanation of Change: Actual expenditures in 1985-86 were lower than planned as a result of the government expenditure restraint measures.

Performance Information and Resource Justification

Audit Operations: Resource levels are based on the number and scope of audits to be conducted as set forth in the audit plan and are managed on a project basis. Each department is normally audited on a four-year cycle. Special audits may also be conducted to examine matters of special interest to the Commission.

Figure 11: Audits Completed — Statistical Overview

	Number of Special Audits	Number of Audits Completed*	Number of Post Audits Completed*
1987-88 Plan	1	15	7
1986-87 Forecast	1	13	9
1985-86 Actual	1	9	4
1984-85 Actual	3	11	4

*Completion is defined as publication of the National Report.

Management will be taking action to improve the efficiency and effectiveness of the audit operations in light of the recent report by the Auditor General of Canada and internal reviews.

C. Appeals and Investigations

Objective

The objective of the Appeals and Investigations Activity is to ensure that appeals lodged by public servants pursuant to the Public Service Employment Act (PSEA), or complaints lodged by public servants or outside applicants with respect to the application of the PSEA in non-appealable matters or in matters of personal harassment, are dealt with fairly, promptly and impartially; and to contribute to an overall reduction in the number of appeals and complaints on a continuing basis.

Description

The Appeals and Investigations Activity, through the establishment of independent boards, hears appeals by public servants against alleged breaches of the Public Service Employment Act and Regulations in such matters as appointment, demotion and release. In addition, complaints of alleged irregularities in staffing processes and matters of personal harassment in the workplace are investigated. Training, advice and assistance are provided to departments, unions and other interested individuals. For further details of the operations of the activity, refer to the section on performance information and resource justification.

Resource Summaries

This activity represents 4% of the total operational expenditures and 4% of the total person-years of the Commission. The Main Estimates of \$4.8 million (Figure 12) consists of \$4.1 million or 86% for personnel costs.

Figure 12: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Appeals	2,540	51	2,370	51	2,290	49
Investigations	2,255	41	2,086	41	2,238	43
	4,795	92	4,456	92	4,528	92

In previous years the Registrar sub-activity was displayed separately; it is now included as part of the cost of the Appeals activity. Communications, policy and research costs are also no longer reported separately, having been allocated to the two main components.

Explanation of Change: The increase in resource requirements for 1987-88 is due to the provision for salary increases.

Actual financial resource requirements decreased by 2% from planned as a result of the government expenditure restraint measures (Figure 13).

Figure 13: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Appeals	2,290	2,545	(255)
Investigations	2,238	2,061	177
	4,528	4,606	(78)

Performance Information and Resource Justification

Appeals: This Directorate conducts inquiries into and renders decisions on appeals against appointments or proposed appointments (section 21, PSEA) and appeals against recommendations for demotion or release for incompetence or incapacity (section 31, PSEA). A statistical overview of this component is presented in Figure 14.

Historically only 10% of appealable selection processes are appealed. On average, processing an appeal takes 31 days; 21 days to convene the parties and 10 days to hear the appeal and issue a decision. In some cases, a decision is not required at all due to the withdrawal of the appeal prior to the hearing or to the absence of valid conditions precedent to the lodging of the appeal.

The staffing freeze imposed on February 6, 1986, resulted in a decrease in the number of appealable selection processes and the volume of appeals lodged. At mid-year 1986-87, the effects of the staffing freeze were still being felt on appeals workload and is expected to continue in 1987-88.

Figure 14: Appeals — Statistical Overview

	Projection 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86	Actual 1984-85
Appealable Selection Processes	8,000	7,000	10,858	14,925
Selection Processes Appealed	800	700	1,175	1,289
Number of Appeals	1,700	1,500	2,527	2,625
Decisions Rendered*	750	650	1,114	1,143
Appeals - Allowed	275	250	433	413
- Dismissed	575	525	820	944
- Appellant Withdraws	400	375	631	645
- No right of Appeal	600	550	869	426
Percentage of Decisions Rendered				
Within Standard** -Section 21	80	88	80	73
-Section 31	78	62	78	59

*The number of appeals is greater than the number of decisions rendered because one appeal decision may result in the disposition of several appeals.

**Eighty per cent of Appeal Board decisions under section 21 of the PSEA are to be rendered within 10 days of the last evidence being presented. Sixty per cent of Appeal Board decisions under section 31 of the PSEA are to be rendered within 10 days of the last evidence being presented.

Investigations: This Directorate is responsible for the investigation, conciliation and mediation of all complaints on non-appealable staffing matters. A statistical overview of this component is presented in Figure 15. In addition to investigating complaints related to the application of the Public Service Employment Act and Public Service Employment Regulations, the Investigations Directorate, by agreement with Treasury Board Secretariat, conducts investigations into complaints of personal harassment in the workplace.

Over the past several years, the Directorate has introduced procedures aimed at bringing parties together to settle disputes without formal investigations and at conciliating equitable settlements in cases where allegations are upheld. The result of these initiatives has been a decrease, then stabilization, in the number of formal investigations (i.e., cases opened) and an increased emphasis on mediation and conciliation activities.

Figure 15: Investigations — Statistical Overview

	Projection 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86	Actual 1984-85
Number of Complaints	1,700	1,600	1,506	1,341
Number of Cases Opened	375	375	311	676
Number of Cases on Hand (as at March 31)	236	261	276	454
Number of Cases Closed*	400	390	489	868

*A case is considered closed when the Deputy Minister is informed in writing of the outcome.

D. Language Training

Objective

The objective of Language Training is to enable federal public servants to meet the second language proficiency requirements of those positions for which they have been selected or of those to which they aspire in response to departmental demand and in accordance with the Official Languages Act and Treasury Board policies.

Description

The Language Training Program Activity provides language training in both official languages and related language training service, in conformity with government policy, to meet the needs of departments and agencies in the federal Public Service, and occasionally those of outside clients. It provides second language courses designed to meet the job-related linguistic requirements of departments, and a range of advisory, informational and co-ordinating services related to language training. For further details on the operations of this activity, refer to section on Performance Information and Resource Justification.

Resource Summaries

This activity represents 26% of the total operational expenditures and 24% of the total person-years of the Commission. The Main Estimates of \$33.3 million (Figure 16) consists of \$28.9 million or 86% for personnel costs.

Figure 16: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Provision of Courses	26,531	468	28,848	547	27,758	572
Course Development and Quality Assurance*	6,803	120	7,946	156	8,749	187
	33,334	588	36,794	703	36,507	759

*Beginning in 1987-88 the program component previously called "Technical and Specialized Assistance" will be referred to as "Course Development and Quality Assurance".

Explanation of Change: The decrease in resource requirements for 1987-88 over the 1986-87 forecast is due to the following:

- Provisions for salary increases (\$2.2 million); offset by,
- Government expenditure restraint measures (\$2.1 million and 31 person-years).

- Transfer of resources to Staffing Programs for the reinstatement of the bilingual bonus testing (\$1.3 million and 25 person-years).
- Transfer of responsibility for the provision of language training courses to other government departments (\$2.3 million and 59 person-years).

Actual financial resource requirements were 2% lower than planned (Figure 17).

Figure 17: 1985-86 Financial Performance (\$000)

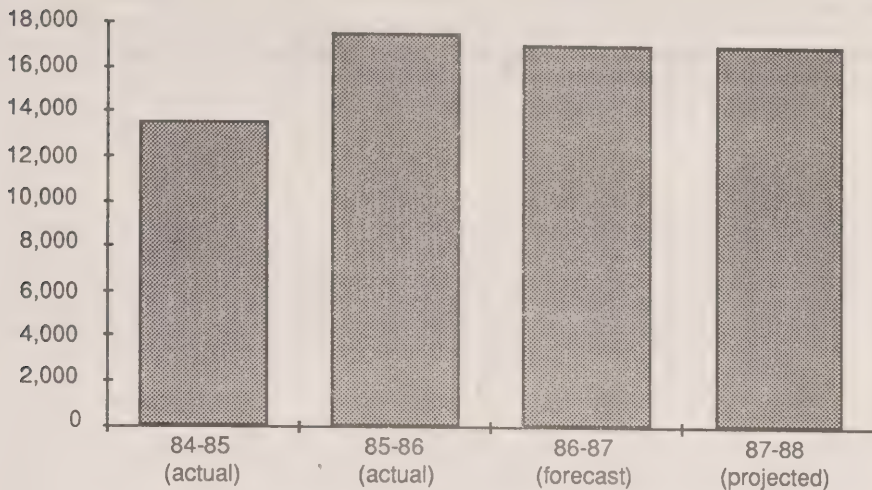
	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Provision of Courses	27,758	30,463	(2,705)
Technical and Specialized Assistance	8,749	6,874	1,875
	36,507	37,337	(830)

Explanation of Change: Resource utilization in 1985-86 for Language Training was lower than provided for in the Main Estimates due mainly to the government expenditure restraint measures.

Performance Information and Resource Justification

Provision of Courses and Services: This program component comprises all of the second language training courses and services provided by the Public Service Commission to federal public servants and other clients. The purpose of these courses is to enable participants to achieve or further develop their second language proficiency as required by their present or future work environment.

Figure 18: Number of Students Attending Language Training Courses*



*This information includes students who receive their training through contractual agreements.

While the number of students attending language training courses has increased substantially since 1984-85 (Figure 18), there has been a marked change in the type of courses demanded. As a result of the decrease in non-imperative appointments, enrollment in full-time courses has declined while the demand for other courses, generally part-time, has increased. The Public Service Commission, however, expects that this shift in demand will stabilize by the end of 1986-87 resulting in little further growth in the number of students during 1987-88.

Beginning in 1987-88, the major types of courses offered by the Language Training Activity will be as follows:

- **Corporate Needs Training Courses** - courses for public servants or others identified by the Treasury Board Secretariat as being eligible for language training. These courses provide participants with the opportunity to acquire the necessary language skills to function in the workplace at the level of linguistic competence required by their departments. The Public Service Commission expects to deliver 1,105,000 student-hours¹ of Corporate Needs Training courses to 8,500 students during 1987-88.
- **Career Development Training Courses** - courses, for public servants or others who wish to acquire or improve their level of proficiency in their second official language. The courses focus on the development of language skills related to the working environment of the Public Service. The Public Service Commission expects to deliver 595,000 student-hours of Career Development Training courses to 8,500 students during 1987-88.

¹One student-hour is defined as one hour of second language instruction provided to one student.

Course Development and Quality Assurance: This program component comprises the development of language training programs and courses as well as the evaluation of their effectiveness in meeting language training objectives. A major planned action for this component is to develop by March 31, 1988 the necessary courses and testing instruments that will be more in keeping with the Public Service Commission's new approach to second language instructions, that is, a more communicative and functional approach.

E. Staff Development and Training

Objective

The objective of the Staff Development and Training Activity is to improve the occupational competence of federal public servants to meet the performance requirements of their positions or to better prepare them to assume new duties, in response to Treasury Board policies and departmental demand.

Description

The Staff Development and Training Activity provides executive, managerial, supervisory and professional training and training services to federal public servants across Canada in response to Treasury Board policies and departmental demands. It provides courses and training events designed to meet the job-related training requirements of departments and a range of advisory, informational and co-ordinating services related to training. For further details on the operations of the activity, refer to the section on performance information and resource justification.

Resource Summaries

This activity is financed by a Revolving Fund with authority to draw up to \$4.5 million from the Consolidated Revenue Fund and through a subsidy provided by the Commission's appropriation. For all training and related services, users are charged according to rates approved annually by Treasury Board. The Revolving Fund forecasted loss and related performance data forecast for 1987-88 are based on an overall rate increase of 3.2%.

The activity expenditures for the Staff Development and Training Revolving Fund are presented on a cash basis (Figure 19) and on an accrual basis in Section III (Figure 31). The disbursements for 1987-88 consist of \$9.0 million, or 62%, for personnel costs and \$5.7 million, or 38%, for non-salaries, offset by revenue of \$11.2 million and \$2.9 million in subsidy funding. (For further details on expenditures by object refer to Figure 26).

The subsidy is used to fund the design and development of new courses in accordance with the Systems Approach to Training; training coordination and information services; internal quality assurance; language training for branch employees; research and information in training technology; and the operating loss incurred in the provision of courses in French.

Figure 19: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87*		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Staff Development and Training (Subsidy)	2,885	—	2,885	—	2,784	—
Staff Development and Training Revolving Fund Disbursements	14,725	197	12,745	183	12,410	187
Less Receipts	14,057		12,796		13,119	
Net Cash Required	668		(51)		(709)	
	3,553	197	2,834	183	2,075	187

*The 1986-87 Main Estimates surplus of \$178,000 has decreased to a forecasted surplus of \$51,000 for 1986-87 (based on information available to management as of September 30, 1986) as a result of changes in the forecast demand for courses. The number of authorized person-years for 1986-87 was 195.

Explanation of Change: The increase in the net cash required for 1987-88 over the 1986-87 forecast is primarily due to the following:

- provision for salary increases (\$1.2 million);
- increase in accommodation costs (\$.8 million); offset by
- increase in demand for courses will generate additional revenue (\$1.3 million).

Disbursements were 12% lower than planned and receipts were 6% lower than planned (Figure 20).

Figure 20: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Staff Development and Training (Subsidy)	2,784	2,885	(101)
Staff Development and Training Revolving Fund Disbursements	12,410	14,056	(1,646)
Less Receipts	13,119	14,008	889
Net cash required	(709)	48	(757)
	2,075	2,933	(858)

Explanation of Change: The 1985-86 surplus was higher than anticipated due to the following:

- The application of the government restraint measures resulted in lower than anticipated disbursements; a decrease in the number of participants resulted in lower revenues.
- The resulting surplus is mainly due to lower than anticipated accommodation costs (\$.9 million).

Performance Information and Resource Justification

Provision of Courses: The Staff Development and Training Branch provides training and development courses for members of the Management Category, members of the Career Assignment Program and selected members of the affirmative action programs; professional and job competency training and development courses delivered to specialist categories e.g. finance, electronic data processing, materiel management; middle management and supervisory training and development courses; provision of advice and assistance to departmental managers regarding training problems.

Due to the Government restraint measures, the number of participants decreased in 1985-86 and 1986-87 compared to the actual number in 1984-85, but it is expected that the marketing strategy being implemented will result in an increase in participants for 1987-88. The new marketing strategy, the decrease in the number of contracted training consultant-days, the decrease in available free resources from other departments will contribute to the forecasted increase in person-year utilization. Figure 21 gives an overview of the output volumes for the provision of courses.

Figure 21: Provision of Courses — Statistical Overview

	Projected	Forecast	Actual	Actual
	1987-88	1986-87	1985-86	1984-85
Number of Courses	757	577	719	706
Number of Course-Days Offered	3,705	3,200	3,605	3,857
Number of Participants	13,791	10,553	12,969	13,327
Average Number of Participants	18	18	18	19

Course Development and Quality Assurance: The Staff Development and Training Branch undertakes curriculum design and development of its courses according to a System Approach to Training (SAT). This approach is based on occupational analysis as well as periodic evaluation and the validation of courses.

In 1985-86 the following activities were completed: the design of 21 courses; the conversion of 8 courses to the second language; the occupational analysis of the computer services and management group; and the validation of 2 courses.

With respect to 1987-88, 23 courses will be designed and 16 others will be converted to the second language. An analysis of one occupational group will be conducted, and 8 courses will be validated.

F. Administration

Objective

The objective of the Administration Activity is to provide policy and strategic direction and central services and systems in support of all PSC program activities.

Description

The Administration Activity includes the activities of the Chairman and Commissioners, corporate policy and strategic planning, management systems and policies, internal audit and program evaluation and financial, personnel and other administrative and support services for the Commission. For further details on the operations for this activity, refer to section on performance information and resource justification.

Resource Summaries

This activity represents 22% of the total operational expenditures and 21% of the total person-years of the Commission. The Main Estimates of \$28.1 million (Figure 22) consists of \$21.1 million or 75% for personnel costs.

Figure 22: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Executive Direction	1,633	31	1,460	30	1,864	32
Common Services	26,469	497	25,565	505	27,151	526
Summer Student Youth Employment Program	—	—	—	—	95	—
	28,102	528	27,025	535	29,110	558

Explanation of Change: The increase in total resource requirements for 1987-88 is due to the following:

- Provision for salary increases (\$1.6 million); offset by,
- Government expenditure restraint measures (\$.5 million and 7 person-years).

Actual resource requirements increased by 5% over planned (Figure 23).

Figure 23: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Executive Direction	1,864	1,825	39
Common Services	27,151	25,782	1,369
Summer Student Youth Employment Program*	95	—	95
	29,110	27,607	1,503

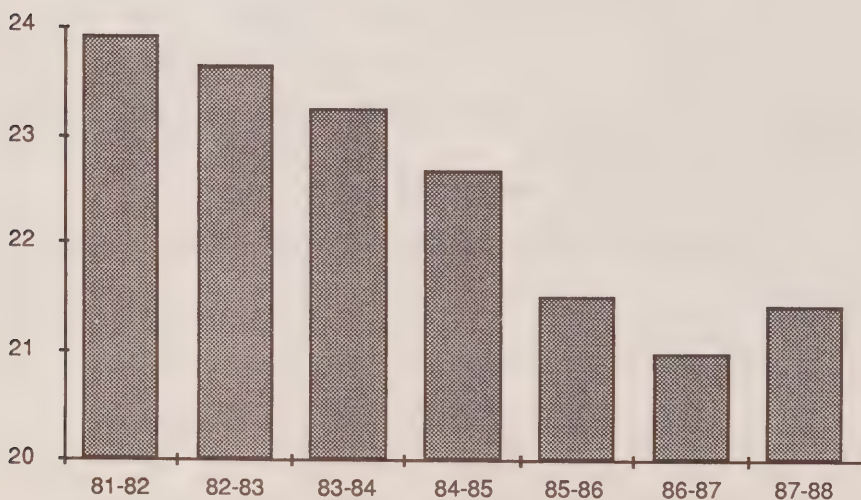
*Resources provided from TB Vote 10 for the Summer Student Youth Employment Program amounted to \$66,700.

Explanation of Change: The Administration Activity's use of resources in 1985-86 was higher than anticipated due mainly to an increase in the employer's share of the employee benefit plan, severance pay related to the early retirement program, and other personnel related costs, including summer student employment.

Performance Information and Resource Justification

The overall measure of efficiency for this activity is expressed as the percentage of the total Commission person-year resources.

Figure 24: Total Person-Years in the Administration Activity as a Per Cent of Total Program Person-Years



The following is a summary of resources allocated to the component for Common Services.

Figure 25: Common Services — Resource Summary (\$000) and Person-Years

	Main Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Administrative Services	7,999	162	7,782	165	7,771	169
Personnel Services	3,621	80	3,460	84	3,689	87
Public Affairs	2,347	40	2,172	38	2,037	40
Financial Services	2,355	55	2,335	57	2,287	57
EDP Services	6,347	79	6,435	85	7,001	91
Corporate Management Systems	604	11	449	8	588	12
Regional Services	2,033	47	1,945	48	2,374	47
Evaluation and Audit	1,049	20	935	18	1,311	20
Legal Services	114	3	52	2	93	3
	26,469	497	25,565	505	27,151	526

Section III
Supplementary Information

A. Profile of Program Resources

1. Financial Requirements by Object

Figure 26: Details of Financial Requirements by Object (\$000)

	Appropriation			Revolving Fund		
	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Personnel						
Salaries and wages	87,475	86,000	82,660	7,843	6,960	6,739
Contributions to employee benefit plans	13,121	12,040	13,391	1,176	983	1,061
Other personnel costs	310	310	279	184	57	—
	100,906	98,350	96,330	9,203	8,000	7,800
Goods and Services						
Transportation and communications	6,309	6,824	5,767	483	418	497
Information	2,637	2,637	2,783	335	279	334
Professional and special services	6,930	7,038	5,477	879	993	896
Rentals	1,765	1,765	1,963	2,792	2,000	1,825
Purchased repair and upkeep	1,453	1,453	835	5	5	2
Utilities, materials and supplies	1,722	1,722	1,306	359	300	313
All other expenditures	3,876	3,876	2,856	519	500	446
	24,692	25,315	20,987	5,372	4,495	4,313
Total operating	125,598	123,665	117,317	14,575	12,495	12,113
Capital	506	356	735	150	250	297
Total expenditures	126,104	124,021	118,052	14,725	12,745	12,410
Less: Receipts credited to Revolving Fund				14,057	12,796	13,119
				668	(51)	(709)

2. Personnel Requirements

Figure 27: Person-Year Requirements by Activity

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Staffing Programs	1,008	974	942
Audit	51	51	46
Appeals and Investigations	92	92	92
Language Training	588	703	759
Staff Development and Training	197	183	187
Administration	528	535	558
	2,464	2,538	2,584

Figure 28: Details of Personnel Requirements

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1987-88 Average Salary Provision
	87-88	86-87	85-86		
Management					
Executive	51	47	47	51,400— 100,700	74,296
Senior Management	36	38	39	51,400— 100,700	62,087
Scientific and Professional					
Educational Services	103	86	96	15,334— 70,800	44,061
Language Teaching	409	516	535	15,334— 70,800	44,064
Psychology	22	16	16	26,086— 60,751	42,336
Other	21	10	9	15,116— 92,800	39,662
Administrative and Foreign Services					
Administrative Services	267	225	243	16,955— 58,562	38,514
Computer Systems					
Administration	52	54	56	20,103— 65,808	41,510
Financial Administration	42	42	42	16,161— 57,980	43,169
Information Services	25	21	23	14,581— 57,980	46,386
Personnel Administration	454	431	470	22,940— 63,870	45,124
Program Administration	218	218	216	14,939— 62,268	34,942
Other	13	13	13	14,413— 71,314	38,634
Technical					
General Technical	23	22	22	13,568— 59,792	35,126
Social Science Support	18	15	15	13,568— 62,028	32,053
Educational Support	—	29	29	11,884— 31,617	—
Other	9	12	12	11,884— 66,380	34,705
Administrative Support					
Data Processing	14	19	20	14,338— 39,870	28,035
Clerical and Regulatory	520	574	607	13,887— 34,086	23,930
Secretariat, Stenographic and Typing	143	122	130	13,600— 27,137	23,433
Other	3	15	11	13,569— 39,870	20,992
Operational					
General Services	14	16	16	13,754— 44,350	24,062
Other	7	9	9	13,227— 54,264	20,873

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at October 31, 1986. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the component underlying the calculations.

3. Net Cost of Program

Figure 29: Net Cost of the Program for 1987-88 (\$000)

Main Estimates 1987-88	Add* Other Costs	Total Program Cost	Less** Revenue	Estimated Net Program Cost	
				1987-88	1986-87
140,829	18,910	159,739	14,057	145,682	142,244

*Other costs of \$18,910,000 consist of:

	(\$000)
• accommodation received without charge from PWC	16,400
• employee benefits covering the employer's share of insurance premiums and costs paid by Treasury Board Secretariat	2,122
• employer's share of compensation costs paid by Labour Canada	16
• cheque issue and other accounting services received without charge from SSC	372

**Revenues of \$14,057,000 consist of:

• receipts and revenues credited to the Revolving Fund	11,172
• subsidy funding	2,885

4. Revolving Fund Financial Statements

Figure 30: Projected Use of Revolving Fund Authority (\$000)

Authority, April 1, 1987	4,500
Drawdown:	
Projected balance April 1, 1987	4,843
Net expenditure charged to appropriation authority for 1987-88	(668)
Projected balance March 31, 1988	4,175
	8,675

Figure 31: Staff Development and Training Revolving Fund Statement of Operations (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Income			
Generated revenue	11,775	9,825	10,221
Subsidy	2,885	2,885	2,784
Total income	14,660	12,710	13,005
Expenses			
Personnel	9,203	8,007	7,980
Professional and special services	1,055	1,066	869
Rentals	2,792	2,000	1,372
Capital depreciation	365	262	217
All other expenditures	2,136	1,483	2,216
Total expenses	15,551	12,818	12,654
(Surplus) deficit	891	108	(351)

Figure 32: Statement of Changes In Financial Positions (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Working Capital required (provided)			
Operations			
Net (income) or loss for the year	891	108	(351)
Add: Provision for employee termination benefits	(65)	(57)	(56)
Depreciation	(365)	(262)	(217)
Loss on disposal of fixed assets	—	—	(30)
	461	(211)	(654)
Working capital requirements	57	(140)	(572)
Capital requirements	150	250	313
Other items	—	—	204
Net expenditure charged to Appropriation Authority	668	(101)	(709)

Tableau 31 : État des opérations (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses	1987-1988	1986-1987	Réel	1985-1986
Revenu	11 775	2 885	9 825	10 221	
Recettes					
Subvention					2 784
Revenu total	14 660		12 710		13 005
Dépenses	9 203	8 007	7 980		
Personnel					
Services professionnels et spéciaux	1 055	1 066	869		
Locations	2 792	2 000	1 372		
Amortissement capital	365	262	217		
Toutes autres dépenses	2 136	1 483	2 216		
Total des dépenses	15 551	12 818		12 654	
(Excédent) déficit	891	108		(351)	

Tableau 32 : État des variations de la situation financière (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses	1987-1988	1986-1987	Réel	1985-1986
Fonds de roulement requis (fourni)					
Opérations					
Net (rentées) ou perte pour l'année	891	108	(351)		
Plus: Prestation pour les avantages de cessation des employés	(65)	(57)	(56)		
Amortissement	(365)	(262)	(217)		
Perte sur la cession d'immobilisations	—	—	(30)		
Besoins du fonds de roulement	57	(140)	(572)		
Besoins de capitaux	150	250	313		
Autres items	—	—	204		
Dépenses nettes imputées sur l'autorisation de prélever des fonds	668	(101)	(709)		

Tableau 29: Coût net du Programme pour 1987-1988 (en milliers de dollars)

3. Coût net du Programme

Budget principal 1987-1988	Plus* autres coûts	Coût total du Programme	Moins** recettes	1987-1988	1986-1987
140 829	18 910	159 739	14 057	145 682	142 244
* Les autres coûts de 18 910 000\$ comprennent:					
(en milliers de dollars)					
	•	Locaux fournis sans frais par TPC		16 400	
	•	Avantages sociaux des employés constitués de la contribution de l'employeur aux primes d'assurance et des frais payés par le Secrétariat du Conseil du Trésor		2 122	
	•	Contribution de l'employeur aux dédommagements payés par Travail Canada		16	
	•	émission des chèques et autres services comptables fournis sans frais par ASC		372	

** Les recettes de 14 057 000\$ comprennent:

- Recettes à valoir sur le Fonds renouvelable 11 172
- Subvention 2 885

4. Etats financiers du Fonds renouvelable

Tableau 30: Utilisation prévue du Fonds renouvelable (en milliers de dollars)

Autorisations, 1er avril 1987		4 500
Prélèvements:		
Solde prévu au 1er avril 1987		4 843
Dépenses nettes imputées sur les crédits autorisés pour 1987-1988	(668)	4 175
Solde prévu au 31 mars 1988		8 675

Tableau 27: Besoins en années-personnes par activité

Budget des dépenses		1987-1988		1986-1987		1985-1986	
	Prévu	Réel					
Programmes de dotation	1 008	974	942				
Vérification	51	51	46				
Appels et enquêtes	92	92	92				
Formation linguistique	588	703	759				
Perfectionnement et formation	197	183	187				
du personnel	528	535	558				
Administration	2 464	2 538	2 584				

	Provision pour le traitement annuel moyen 1987-1988	Echelle des traitements actuelle	Années-personnes autorisées 85-87 87-88	87-88	85-87	87-88
Gestion						
Direction	74 296	51 400—100 700	47	38	47	36
Gestion supérieure	62 087	51 400—100 700	39	38	47	36
Scientifique et professionnelle						
Services d'enseignement	44 061	15 334—70 800	96	86	103	103
Enseignement des langues	44 064	15 334—70 800	96	86	103	103
Psychologie	43 366	15 334—70 800	96	86	103	103
Autres	39 662	15 116—92 800	9	10	21	21
Administration et service extérieur						
Services administratifs	38 514	16 955—58 562	243	225	267	267
Gestion des systèmes	41 510	20 103—65 808	56	54	52	52
d'ordinateurs	43 169	16 161—57 980	42	42	42	42
Gestion des finances	46 386	14 581—57 980	23	21	25	25
Services d'information	45 124	22 940—63 870	470	431	454	454
Gestion du personnel	34 942	14 939—62 268	216	218	218	218
Administration des programmes	38 634	14 413—71 314	13	13	13	13
Technique						
Technicien divers	35 126	13 568—59 792	22	22	23	23
Soutien des sciences sociales	32 053	13 568—59 792	15	15	18	18
Soutien de l'enseignement	—	31 617	29	29	—	—
Autres	34 705	11 884—66 380	12	12	9	9
Soutien administratif						
Traitement mécanique des données	28 035	14 338—39 870	20	19	14	14
Commis aux écritures et aux règlements	23 930	13 887—34 086	607	574	520	520
Secrétariat, sténographie et dactylographie	23 433	13 600—27 137	130	122	143	143
Autres	20 992	13 569—39 870	11	15	3	3
Exploitation	24 062	13 754—44 350	16	16	14	14
Services divers	20 873	13 227—54 264	9	9	7	7
Autres						

note : Les colonnes des années-perspectives présentent la répartition, par groupe de personnes, des traitements de l'échelle des traitements actuellement illustrée de l'échelle des traitements de l'année précédente. Dans la colonne du traitement annuel moyen figurent les coûts effectifs du traitement, y compris la provision pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération du mérite, divisés par le nombre d'années-perspectives du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

Section III
Renseignements supplémentaires

A. Aperçu des ressources du Programme

1. Besoins financiers par article

Tableau 26 : Détails des besoins financiers par article (en milliers de dollars)

Crédits		Fonds renouvelable	
Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986	Budget des dépenses 1987-1988
Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986	Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987
Réel 1985-1986	Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
Personnel	87 475	86 000	82 660
Traitements et salaires			
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	13 121	12 040	13 391
Autres frais touchant le personnel	310	310	279
			184
			57
			—
			1 061
			983
			6 960
			6 739
Biens et services	6 309	6 824	5 767
Transports et communications			
Information	2 637	2 637	2 783
Services professionnels et spéciaux	6 930	7 038	5 477
Locations	1 765	1 765	1 963
Achat de services de réparation et d'entretien	1 453	1 453	835
Services publics, fournitures et approvisionnement	1 722	1 722	1 306
Toutes autres dépenses	3 876	3 876	2 856
			519
			359
			300
			500
			446
Total des dépenses de fonctionnement	125 598	123 665	117 317
Capital	506	356	735
Total des dépenses	126 104	124 021	118 052
			14 725
			12 745
			13 119
Moins: Recettes à valoir sur le fonds renouvelable			14 057
			668
			(51)
			(709)

Le tableau suivant présente un sommaire des ressources affectées à la composante "Services communs".

Tableau 25: Services communs — Sommaire des ressources
(en milliers de dollars et en années-personnes)

	Budget principal		Prévu		Réal	
	1987-1988		1986-1987		1985-1986	
	A-P \$		A-P \$		A-P \$	
Services administratifs	7 999	162	7 782	165	7 771	169
Services du personnel	3 621	80	3 460	84	3 689	87
Affaires publiques	2 347	40	2 172	38	2 037	40
Services financiers	2 355	55	2 335	57	2 287	57
Services informatiques	6 347	79	6 435	85	7 001	91
Systèmes de gestion	604	11	449	8	588	12
Services régionaux ministérielle	2 033	47	1 945	48	2 374	47
Services régionaux	1 049	20	935	18	1 311	20
Evaluation et vérification	114	3	52	2	93	3
Services juridiques	26 469	497	25 565	505	27 151	526

Figure 23: Résultats financiers 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986			
	Réel	Budget principal	Différence
Haute direction	1 864	1 825	39
Services communs	27 151	25 782	1 369
Programme d'emploi d'été pour les jeunes*	95	—	95
	29 110	27 607	1 503

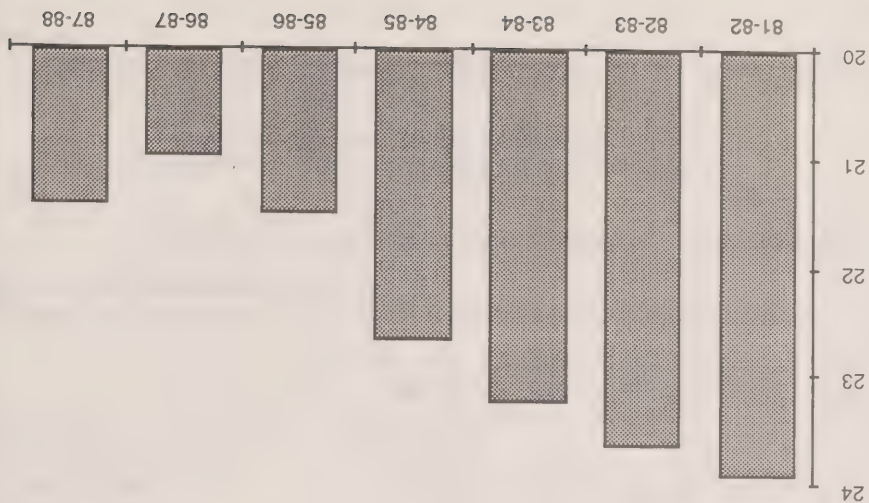
* Les ressources affectées au programme d'emploi d'été pour les jeunes provenaient du crédit 10 du CT et s'élevaient à 66 700\$.

Explication de la différence: L'activité "Administration" a utilisé plus de ressources que prévu en 1985-1986 par suite de l'augmentation de la part de l'employeur dans le régime d'avantages sociaux des employés, des indemnités de départ versées dans le cadre du programme de retraite anticipée, et autres frais de personnel, y compris ceux du programme d'emploi d'été pour les étudiants.

Données sur le rendement et justification des ressources

La mesure globale de l'efficacité pour cette activité s'exprime par un pourcentage du total des ressources de la Commission en années-personnes.

Figure 24: Total des années-personnes de l'activité "Administration" exprimé en pourcentage du total des années-personnes du Programme



Objectif

L'objectif de l'activité Administration est de fournir une orientation politique et stratégique ainsi que des services et systèmes centraux pour soutenir les activités du programme de la Commission.

Description

L'activité administration englobe les activités de la présidente et des commissaires, la planification politique et stratégique de l'organisme, les systèmes et politiques de gestion, la vérification interne et l'évaluation de programmes, ainsi que les services financiers, du personnel et autres services administratifs et de soutien de la Commission. Pour de plus amples informations sur les opérations de cette activité, voir la section sur les données sur le rendement et justification des ressources.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 22% des dépenses totales de fonctionnement et 21% du nombre total des années-personnes attribuées à la Commission. Les prévisions dans le Budget des dépenses principal s'élèvent à 28,1 millions de dollars (voir tableau 22) dont 2,1 millions de dollars, soit 75%, pour les frais de personnel.

Tableau 22: Sommaire des ressources par activité (en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses	1987-1988	A-P	\$	A-P	\$	A-P	1985-1986	Réel
Haute direction	1 633	31	1 460	30	1 864	32		
Services communs	26 469	497	25 565	505	27 151	526		
Programmes d'emploi d'été	—	—	—	—	95	—		
pour les jeunes	28 102	528	27 025	535	29 110	558		

Explication de la différence: L'augmentation des besoins totaux en ressources pour 1987-1988 est attribuable aux facteurs suivants:

• Une provision pour les augmentations salariales (1,6 millions de dollars); compensée par,

• Les mesures de restriction des dépenses du gouvernement (0,5 million de dollars et 7 années-personnes).

Les besoins réels en ressources ont augmenté de 5% par rapport aux prévisions (voir tableau 23).

Tableau 21 : Prestation de cours — Aperçu statistique

	Projeté 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986	Réel 1984-1985
Nombre de cours	757	577	719	706
Nombre de jours-cours offerts	3 705	3 200	3 605	3 857
Nombre de participants	13 791	10 553	12 969	13 327
Nombre moyen de participants par cours	18	18	18	19

Elaboration des cours et assurance de la qualité: La Direction générale du

perfectionnement et de la formation du personnel est chargée de la conception des programmes d'études et de l'élaboration des cours conformément à l'approche systémique en formation (ASF). Cette approche se fonde sur une analyse des emplois ainsi que sur l'évaluation et la validation périodiques des cours.

En 1985-1986, les activités suivantes ont été menées à terme: la conception de 21 cours, la conversion dans la seconde langue de huit cours; l'analyse des emplois du groupe des services informatiques et de la gestion d'ordinateur; et la validation de deux cours.

Il est envisagé de réaliser en 1987-1988 la conception de 23 cours et la conversion de 16 autres dans le but de les rendre disponibles dans les deux langues officielles. Une analyse d'un groupe professionnel sera entreprise et huit cours seront validés.

Tableau 20: Résultats financiers 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986			
	Réel	Budget principal	Différence
Perfectionnement et formation	2 784	2 885	(101)
Fonds renouvelable du perfectionnement			
et de la formation du personnel			
Déboursés	12 410	14 056	(1 646)
Moins recettes	13 119	14 008	889
Besoins de trésorerie nets	(709)	48	(757)
	2 075	2 933	(858)

Explication de la différence: L'excédent de 1985-1986 était plus important que prévu en raison des facteurs suivants:

- L'application des mesures de restriction des dépenses du gouvernement a résulté en une baisse des déboursés par rapport aux prévisions; une diminution du nombre des participants a résulté en une baisse des recettes.
- L'excédent qui en a résulté est attribuable à des frais de logement moindres que prévu (0,9 million de dollars).

Données sur le rendement et justification des ressources

Prestation de cours: La Direction générale du perfectionnement et de la formation du personnel offre des cours de formation et de perfectionnement aux membres de la catégorie de la gestion, aux participants au programme CAP et à certains participants aux programmes d'action positive; des cours de formation et de perfectionnement professionnels et techniques destinés à certaines catégories de spécialistes, notamment les agents financiers, les informaticiens, les gestionnaires du matériel; des cours de formation et de perfectionnement destinés aux gestionnaires intermédiaires et aux superviseurs; un service de consultation en formation destiné aux gestionnaires ministériels.

En raison des mesures de restriction imposées par le gouvernement, il y a eu moins de participants en 1985-1986 et en 1986-1987 par rapport à 1984-1985, mais il est prévu que la stratégie de commercialisation qui est en cours d'exécution entraînera une augmentation du nombre des participants en 1987-1988. La nouvelle stratégie de commercialisation, la diminution du nombre de jours-experts-conseils en formation engagés à contrat, la diminution des ressources fournies gratuitement par d'autres ministères laissent entrevoir une augmentation de l'utilisation des années-personnes. Le tableau 21 donne un aperçu des extrants en ce qui concerne la prestation de cours.

Tableau 19 : Sommaire des ressources par activité (en milliers de dollars et années-personnes)

	Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987*	Réel 1985-1986
	\$ A-P	\$ A-P	\$ A-P
Perfectionnement et formation du personnel (subvention)	2 885	2 885	—
Fonds renouvelable du perfectionnement et de la formation du personnel	—	—	2 784
Moins recettés	14 725	12 745	12 410
Moins recettes	14 057	12 796	13 119
Besoins de trésorerie nets	668	(51)	(709)
Activité totale	3 553	2 834	2 075
	197	183	187

*Le surplus anticipé de 178000\$ dans le Budget des dépenses de 1986-1987 a diminué à 51 000\$ (fondés sur les renseignements dont disposaient les gestionnaires au 30 septembre 1986) en raison des fluctuations de la demande prévue de cours. Les années-personnes autorisées pour 1986-1987 se chiffrent à 195 années-personnes.

Explication de la différence: L'augmentation des besoins de trésorerie nets pour 1987-1988 par rapport à la prévision pour 1986-1987 est due principalement aux facteurs suivants:

- provisions pour les augmentations salariales (1,2 million de dollars);
- augmentation des coûts d'installation matérielle (0,8 millions de dollars);
- des revenus additionnels en raison d'une plus grande demande de cours (1,3 million de dollars).

Les déboursés ont été de 12% inférieurs et les recettes de 6% inférieures aux prévisions (voir le tableau 20).

Objetif

L'objectif du programme du perfectionnement et de la formation du personnel est d'améliorer la compétence professionnelle des fonctionnaires fédéraux pour leur permettre de satisfaire aux exigences de rendement de leur poste ou de mieux se préparer à assumer de nouvelles fonctions, conformément aux politiques du Conseil du Trésor et aux besoins des ministères.

Description

L'activité perfectionnement et formation du personnel englobe la formation des cadres, des gestionnaires, des superviseurs et des spécialistes fédéraux dans l'ensemble du pays, ainsi que la prestation de services connexes, conformément aux politiques du Conseil du Trésor et aux besoins des ministères. Elle offre des cours et des activités de formation adaptés aux besoins professionnels précis des ministères ainsi qu'une gamme de services ayant trait à la formation, notamment les services de consultation, d'information et de coordination.

Sommaire des ressources

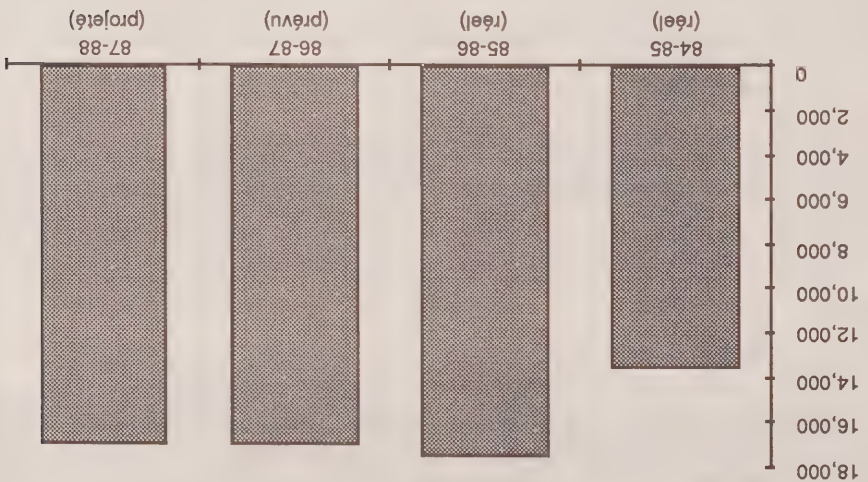
Cette activité est financée, d'une part, par un fonds renouvelable de 4,5 millions de dollars que la Commission est autorisée à retirer du Fonds de revenu consolidé et, d'autre part, par une subvention provenant des crédits attribués à la Commission. Les utilisateurs doivent payer tous les cours de formation et les services connexes selon les tarifs approuvés chaque année par le Conseil du Trésor. Les prévisions concernant le déficit du fonds renouvelable et les données connexes sur le rendement en 1987-1988 se basent sur une augmentation globale de 3,2% des tarifs.

Les dépenses de l'activité concernant le fonds renouvelable du perfectionnement et de la formation du personnel sont présentées selon la comptabilité de caisse (voir tableau 19) et selon la comptabilité d'exercice à la section III (voir tableau 31). Les prévisions de dépenses pour 1987-1988 s'élèvent à 9 millions de dollars, soit 62%, pour les frais de personnel et à 5,7 millions de dollars, soit 38%, pour les dépenses non salariales; elles sont compensées par des recettes de 11,2 millions de dollars et par une subvention de 2,9 millions de dollars. (Pour de plus amples détails sur les dépenses par article, voir le tableau 26).

La subvention sert à financer les opérations suivantes: conception et élaboration de nouveaux cours selon l'approche systémique en formation; services de coordination et d'information en matière de formation; assurance interne de la qualité; organisation de la formation linguistique des employés des directions générales; recherches et renseignements dans le domaine des techniques de formation; déficit de fonctionnement dans les cours de français.

Elaboration des cours et assurance de la qualité: Cette composante comprend l'élaboration des programmes et cours de formation linguistique ainsi que l'évaluation de leur efficacité par rapport à l'atteinte des objectifs de formation linguistique. En particulier, elle prévoit l'élaborer au plus tard le 31 mars 1988 des cours et tests qui seront plus conformes à la nouvelle méthode d'enseignement approuvée par la Commission de la Fonction publique et axée sur la communication et l'exercice des fonctions.

Tableau 18: Nombre d'étudiants suivant des cours de langue*



*Y compris des cours données en exécution d'un marché.

Alors qu'il y a eu une augmentation considérable depuis 1984-1985 du nombre d'étudiants suivant des cours de langue (voir tableau 18), il y a eu un net changement dans les types de cours demandés. En raison de la baisse du nombre des nominations non impératives, l'inscription aux cours à plein temps a diminué tandis que la demande des autres cours, généralement à temps partiel, a augmenté. La Commission de la Fonction publique s'attend néanmoins à ce que cette fluctuation de la demande se stabilise vers la fin de 1986-1987 et résulte en 1987-1988 en une augmentation modeste du nombre d'étudiants.

A compter de 1987-1988, les principaux types de cours offerts par l'activité "Formation linguistique" se répartissent ainsi:

• Cours de formation axés sur les besoins des organisations - cours destinés aux fonctionnaires et aux autres personnes déclarées admissibles aux cours de langue par le Secréariat du Conseil du Trésor. Ces cours permettent aux participants d'acquies les habiletés langagières nécessaires à l'exercice de leurs fonctions au niveau de compétence linguistique requis par leur ministère. La Commission de la Fonction publique prévoit donner 1 105 000 heures-étudiants* de cours de formation axés sur les besoins des organisations à 8 500 étudiants en 1987-1988.

• Cours de formation axés sur le perfectionnement professionnel - cours destinés aux fonctionnaires et aux autres personnes qui désirent acquies ou améliorer le niveau de leurs connaissances de leur seconde langue officielle. Ces cours visent à développer les habiletés langagières liées au milieu de travail de la fonction publique. La Commission de la Fonction publique prévoit donner 595 000 heures-étudiants de cours de formation axés sur le perfectionnement professionnel à 8 500 étudiants en 1987-1988.

*Une heure-étudiant s'entend d'une heure de cours de langue seconde donnée à un étudiant.

L'assignation de ressources aux Programmes de dotation pour le rétablissement des fonds pour la prime au bilinguisme (1,3 million de dollars et 25 années-personnes).

Explication de la différence: L'utilisation des ressources en 1985-1986 de l'activité "Formation linguistique" a été inférieure aux prévisions dans le Budget des dépenses principal surtout à cause des mesures de restriction des dépenses du gouvernement.

Prestation de cours et de services: Cette composante comprend tous les cours de langue seconde et les services connexes fournis par la Commission de la Fonction publique aux fonctionnaires fédéraux et aux autres clients. Ces cours permettent aux participants d'acquiesce de développer leurs connaissances de la langue seconde conformément aux exigences de leur milieu de travail actuel ou futur.

de développer leurs connaissances de la langue seconde conformément aux exigences de leur milieu de travail actuel ou futur.

*A compter de 1987-1988, la composante "Aide technique et spécialisée" sera dorénavant appelée "élaboration des cours et assurance de la qualité".

Explication de la différence: La diminution des besoins en ressources en 1987-1988 par rapport aux prévisions de 1986-1987 est attribuable aux facteurs suivants:

- Une provision pour les augmentations salariales (2,2 millions de dollars); compensée par,
- Les mesures de restriction des dépenses du gouvernement (2,1 millions de dollars et 31 années-personnes).

Prestation de cours et élaboration des cours et assurance de la qualité*	Budget des dépenses				1985-1986			
	\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P
	26 531	468	28 848	547	27 758	572	187	
	6 803	120	7 946	156	8 749	187	36 507	759
	33 334	588	36 794	703				

Tableau 16: Sommaire des ressources par activité (en milliers de dollars et années-personnes)

Cette activité représente 26% des dépenses totales de fonctionnement et 24% du nombre total d'années-personnes attribuées à la Commission. Les prévisions dans le Budget des dépenses principal s'élèvent à 33,3 millions de dollars (voir tableau 16) dont 28,9 millions de dollars, soit 86%, pour les frais de personnel.

Sommaires des ressources

L'activité formation linguistique assure la formation linguistique dans les deux langues officielles et des services connexes de formation linguistique, conformément à la politique gouvernementale, pour répondre aux besoins des ministères et organismes fédéraux et, occasionnellement, aux demandes de clients de l'extérieur. Elle assure la prestation de cours de langue seconde conçus en fonction des besoins linguistiques reliés au travail des ministères, ainsi qu'un éventail de services de consultation, d'information et de coordination relatifs à la formation linguistique. Pour de plus amples informations sur les opérations de cette activité, voir la section sur les données sur le rendement et justification des ressources.

Description

L'objectif de la formation linguistique est d'habilitier les fonctionnaires fédéraux à satisfaire aux exigences en langue seconde des postes pour lesquels ils ont été sélectionnés ou qu'ils convoient, en réponse aux besoins des ministères et conformément à la Loi sur les langues officielles et aux politiques du Conseil du Trésor.

Tableau 15: Enquêtes — Aperçu statistique

Enquêtes: Cette direction instruit et règle, par médiation et conciliation, toutes les plaintes concernant des processus de dotation non susceptibles d'appel. Le tableau 15 donne un aperçu statistique de cette composante. En dehors des plaintes relatives à l'application de la Loi et du Règlement sur l'emploi dans la Fonction publique, la Direction du Conseil du Trésor, examine aussi les plaintes de harcèlement à l'endroit de la personne sur les lieux de travail.

Depuis quelques années, la direction a adopté des procédures visant à amener les parties à régler leur différend sans la tenue d'enquêtes officielles et à faciliter, par la conciliation, la conclusion de règlements équitables lorsque les allégations se révélaient fondées. Ces procédures ont entraîné une diminution, puis une stabilisation, du nombre des enquêtes officielles (e.g. affaires ouvertes) et une augmentation des activités de médiation et de conciliation.

	Projeté 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986	Réel 1984-1985
Nombre de plaintes	1 700	1 600	1 506	1 341
Nombre d'affaires ouvertes	375	375	311	676
Nombre d'affaires en instance (au 31 mars)	236	261	276	454
Nombre d'affaires classées*	400	390	489	868

*Une affaire est considérée classée lorsque le sous-ministre est informé par écrit de son issue.

	Projeté	Prévu	Réal	Réal
	1987-1988	1986-1987	1985-1986	1984-1985
Processus de sélection				
susceptibles d'appel	8 000	7 000	10 858	14 925
Processus de sélection ayant fait l'objet d'un appel	800	700	1 175	1 289
Nombre d'appels	1 700	1 500	2 527	2 625
Décisions rendues*	750	650	1 114	1 143
Appels - accueillis	275	250	433	413
- rejetés	575	525	820	944
- retirés par l'appelant	400	375	631	645
- irrecevables	600	550	869	426
Pourcentage de décisions rendues conformément à la norme** - Article 21	80	88	80	73
- Article 31	78	62	78	59

Données sur le rendement et justification des ressources

Appels: Cette direction enquête et statue sur des appels de nominations faites ou proposées (article 21 de la LEFP) ou de recommandations de rétrogradation ou de renvoi pour incapacité ou incompétence (article 31 de la LEFP). Le tableau 14 donne un aperçu statistique des activités de cette composante.

Traditionnellement, seulement 10% des processus de sélection susceptibles d'appel font effectivement l'objet d'un appel. En moyenne, l'examen d'un appel prend 31 jours, soit 21 jours pour convoquer les parties et 10 jours pour entendre l'appel et rendre une décision. Dans certains cas, une décision n'est pas nécessaire en raison d'un appel avant son audition ou de l'absence des conditions de recevabilité.

Le gel de la dotation imposé le 6 février 1986 a entraîné une diminution du nombre des processus de sélection susceptibles d'appel et des appels effectivement interjetés. A mi-chemin de 1986-1987, le gel de la dotation affectait encore la charge de travail des appels et il est prévu que les effets du gel se feront encore sentir en 1987-1988.

Données sur le rendement et justification des ressources

1985-1986		
	Budget principal	Réel
Appels	2 545	2 290
Enquêtes	2 061	2 238
	4 606	4 528
	(255)	(78)

C. Appels et enquêtes

Objectif

L'objectif de l'activité appels et enquêtes est de veiller à ce que les appels interjetés par les fonctionnaires en vertu de la Loi sur l'emploi dans la Fonction publique, ou les plaintes déposées par les fonctionnaires ou les postulants de l'extérieur concernant l'application de la loi pour les questions non susceptibles d'appel ou relatives au harcèlement personnel, soient traités avec équité, rapidité et impartialité, et contribuer à une réduction générale et constante du nombre d'appels et de plaintes.

Description

L'activité appels et enquêtes, grâce à la mise sur pied de comités indépendants, comprend l'addition d'appels déposés par les fonctionnaires à propos de présumées infractions à la Loi sur l'emploi dans la Fonction publique en ce qui concerne notamment les promotions, les rétrogradations et les renvois. Elle comprend aussi la tenue d'enquêtes sur des plaintes de présumées irrégularités dans les processus de dotation et de harcèlement personnel en milieu de travail. Elle vise enfin à dispenser aux ministères, syndicats et personnes intéressées la formation, les conseils et l'aide nécessaires. Pour de plus amples informations sur les opérations de l'activité, voir la section sur les données sur le rendement et justification des ressources.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 4% des dépenses totales de fonctionnement et 4% du nombre total d'années-personnes attribuées à la Commission. Les prévisions dans le Budget des dépenses principal s'élèvent à 4,8 millions de dollars (voir tableau 12) dont 4,1 millions de dollars, soit 86%, pour les frais de personnel.

Tableau 12: Sommaire des ressources par activité

	Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
	\$	\$	\$
A-P	A-P	A-P	A-P
Appels	2 540	2 370	2 290
Enquêtes	2 255	2 086	2 238
	41	41	43
	4 795	4 456	4 528
	92	92	92

Pendant les exercices précédents, la sous-activité du greffier était indiquée séparément; elle est maintenant incluse dans le coût de l'activité "Appels". De même, les frais des communications, des politiques et des recherches ne sont plus indiqués séparément, mais sont répartis entre les deux principales composantes.

Explication de la différence: L'augmentation des besoins en ressources pour 1987-1988 est due aux frais additionnels de personnel.

Les besoins réels en ressources financières ont diminué de 2% par rapport aux prévisions en vertu des mesures de restriction des dépenses du gouvernement (voir tableau 13).

Explication de la différence: Les dépenses réelles en 1985-1986 ont été inférieures à celles prévues en raison des mesures de restriction des dépenses du gouvernement.

Données sur le rendement et justification des ressources

Opérations de vérification: Les niveaux des ressources dépendent du nombre et du champ des vérifications à effectuer conformément au plan de vérification et sont gérés par projets. Normalement, chaque ministère est vérifié selon un cycle de quatre ans. Des vérifications spéciales peuvent également être exécutées lorsqu'il faut examiner des questions qui intéressent la Commission de façon particulière.

Tableau 11: Vérifications terminées — Aperçu statistique

Nombre de vérifications spéciales	Nombre de vérifications terminées*	Nombre de post-vérifications terminées*
1	15	7
1	13	9
1	9	4
3	11	4
Projeté 1987-1988		
Prévu 1986-1987		
Réel 1985-1986		
Réel 1984-1985		

* Une vérification est terminée quand le rapport national a été publié.

La direction prendra des mesures afin d'améliorer l'efficacité et l'efficacité des opérations de dotation à la lumière du récent rapport du Vérificateur général du Canada et des examens internes.

Objetif

L'objectif de l'activité de la Vérification est de veiller à ce que les activités qui sont régies par la Loi sur l'emploi dans la Fonction publique respectent les exigences de la loi et la politique de la Commission. Vérifier pour le compte du Secrétaire du Conseil du Trésor, la mesure dans laquelle les ministères se conforment à certaines politiques et procédures relatives à la gestion du personnel.

Description

L'activité vérification comprend la revue des pratiques et procédures de dotation dans les ministères et à la Commission de façon à déterminer si les nominations sont conformes à la Loi et aux Règlements sur l'emploi dans la Fonction publique et aux politiques de la Commission. Elle comprend aussi la revue de la façon que les ministères administreront certains aspects de leurs services de personnel dont le Conseil du Trésor établit des politiques. Cette dernière activité est régie par un accord entre le Secrétaire du Conseil du Trésor et la Commission. Pour de plus amples informations sur les opérations de cette activité, voir la section des données sur le rendement et justification des ressources.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 2% des dépenses totales de fonctionnement et 2% du nombre total des années-personnes attribuées à la Commission. Les prévisions dans le Budget des dépenses principal s'élèvent à 2,8 millions de dollars (voir tableau 9) dont 2,4 millions de dollars, soit 86%, pour les frais de personnel.

Tableau 9 : Sommaire des ressources par activité (en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réal 1985-1986	Vérification	
			\$ A-P	\$ A-P
			51	2 607
			51	2 453
			46	

Explication de la différence: L'augmentation des besoins en ressources pour 1987-1988 est due aux frais additionnels de personnel.

Les besoins réels en ressources financières ont diminué de 4% par rapport aux prévisions (voir tableau 10).

Tableau 10: Résultats financiers 1985-1986

Vérification		Différence	
Réal	Budget principal		
2 453	2 552		(99)
1985-86			

l'accroissement de la représentation des femmes et des personnes handicapées dans la catégorie de la gestion continuera de recevoir une attention spéciale.

Politiques: Cette composante résulte de la réunion des services chargés des politiques des anciennes directions générales des programmes de dotation des catégories autres que celle de la gestion et des programmes de la catégorie de la gestion maintenant fusionnées (Programmes de dotation). Elle s'occupe de l'élaboration, de l'examen, de la consultation, de l'analyse et de la recherche concernant les politiques de dotation et les questions connexes. Elle se charge aussi d'exécuter des fonctions de coordination et d'intégration à l'appui des priorités et des besoins de la Commission. Les activités de cette composante sont gérées par projets.

Secrétariat des langues officielles: Cette composante sert de principal intermédiaire entre la Commission et ses divers publics, en matière de langues officielles: vérification et évaluation en matière de langues officielles, services de communication, activités entreprises conjointement avec le Secrétariat du Conseil du Trésor, application du Décret d'exclusion sur les langues officielles et activités concernant la participation des minorités de langues officielles.

Tableau 8 : Programmes de la catégorie de la gestion — Aperçu statistique

	Réel 1984-1985	Réel 1985-1986	Prévu 1986-1987	Projeté 1987-1988
Portefeuilles de ressourcement:				
. Demandes de dotation reçues	1 057	1 000	1 000	1 200
. Nominations	922	892	850	925
. Cas d'intervention offerts	155	163	300	300
. Séances d'orientation				
. aux gestionnaires				
. professionnelle	3 000	2 400	2 250	2 500
Cours et affectations de perfectionnement (CAP):				
. Séances d'orientation	969	669	745	795
. Affectations arrangées	222	222	228	228
. Participants actuellement inscrits	169	187	202	227
. Proportion de femmes admises au CAP	36%	42%	37%	38%
Programme échanges Canada (PEC):				
. Séances d'orientation	229	260	280	300
. Affectations arrangées	97	89	88	100
. Participants actuellement inscrits	174	168	170	180
. Proportion de femmes admises au PEC	16%	13%	15%	15%
Programmes internationaux:				
. Dossiers ouverts	300	246	300	300
. Nominations	42	56	50	50
. Echanges arrangés	24	35	50	50
Bureau de présentation et d'orientation professionnelle des femmes:				
. Séances d'orientation	961	400	572	500
. Présentations faites	617	706	700	850
. Nombre de femmes dans la catégorie de la gestion*	324	357	466	537

* Dans le cadre du programme d'action positive, l'objectif de la Commission de la Fonction publique est d'accroître la représentation des femmes dans la catégorie de la gestion afin d'atteindre un objectif de 476 femmes au 31 mars, 1988.

Il est projeté que les extrants des activités augmenteront légèrement jusqu'en 1987-1988 et que les besoins en ressources demeureront au niveau actuel. Cette situation est attribuable à un certain nombre de facteurs:

- un plus grand nombre de cadres de direction se verront offrir des services d'intervention et d'orientation professionnelle à mesure que les ministères continueront leur décroissance;
- de plus grands efforts seront déployés en vue d'accroître la participation des cadres d'entreprises et des fonctionnaires au programme échanges Canada;
- expansion du programme Cours et affectations de perfectionnement à l'ouest du Canada; et

Opérations régionales : Cette composante s'occupe principalement de fournir des services de dotation non déléguée pour toutes les catégories professionnelles à l'exception des catégories du soutien administratif et de l'exploitation à l'extérieur de la région de la Capitale nationale et de la catégorie de la gestion. Ces services comprennent tous les aspects concernant le recrutement, la présentation, l'évaluation linguistique, la nomination, le placement des prioritaires, et l'administration du programme d'enseignement coopératif (tableau 7). Les autres responsabilités, qui utilisent environ 21% des ressources, comprennent la prestation d'aide et de conseils aux ministères en matière de dotation déléguée, la tenue d'enquêtes en matière de dotation, le suivi des appels et divers autres types de services de soutien à la dotation.

Tableau 7 : Processus de dotation (non délégués) — Aperçu statistique

	Réel	Réel	Prévu	Projeté	
	1984-1985	1985-1986	1986-1987	1987-1988	
Liste d'admissibilité ¹	161	104	55	90	
Nominations	1 234	1 148	1 217	1 100	
Recrutement	168 611	140 229	140 950	120 000	
Présentation ²	13 481	11 990	9 500	11 000	
Evaluation linguistique ³	13 703	13 710	10 790	31 000	
Priorités					
Nouvelles inscriptions	2 871	4 826	5 620	4 000	
Placements	2 332	2 373	4 485	3 500	
Demandes Co-op traitées	2 123	4 416	4 668	4 300	

¹Le temps moyen prévu pour établir une liste d'admissibilité en 1987-1988 pour les concours publics est de 30 jours et de 100 jours pour les concours restreints. Ces données se comparent avec 27 et 159 jours respectivement pour l'année 1984-1985.

²Le temps moyen prévu pour présenter des candidats aux ministères dans les concours publics qui leur sont délégués est, en 1987-1988, de 47 jours civils dans les cas où il fallait faire paraître une annonce, et de sept jours dans les autres cas. Ces données se comparent avec 51 et sept jours respectivement pour l'année 1984-1985.

³L'augmentation anticipée dans le nombre d'évaluations linguistiques est causée par le rétablissement des tests pour la prime au bilinguisme.

Programmes de la catégorie de la gestion : Les Programmes de la catégorie de la gestion ont été créés en 1981 à la suite de la décision de constituer une catégorie de la gestion pour la fonction publique. Les deux groupes professionnels composant cette catégorie sont celui des gestionnaires supérieurs (1 877 SM en 1986) et celui des cadres de direction (2 379 EX en 1986). La Commission de la Fonction publique est responsable du recrutement, de la sélection et de la nomination des membres de la catégorie de la gestion choisis tant à l'intérieur qu'à l'extérieur de la Fonction publique. Par l'intermédiaire de cette composante, elle élabore des politiques et fournit des services à l'intention de cette catégorie grâce à cinq programmes : les portefeuilles de ressources, le programme échanges Canada, le programme Cours et affectations de perfectionnement, les programmes internationaux et le Bureau de présentation et d'orientation professionnelle des termes. Elle partage avec le Secrétariat du Conseil du Trésor la responsabilité globale de la catégorie de la gestion.

Voici un aperçu statistique des principaux extraits des cinq programmes composant les Programmes de la catégorie de la gestion (voir tableau 8).

des tests de langue, des normes de sélection, des activités des centres d'évaluation et des projets de planification des ressources humaines.

Cette composante s'occupe en outre de la gestion des programmes d'action positive. En 1987-1988, un total de 216 années-personnes destinées aux participants ont été affectées à la Commission de la Fonction publique. En outre, le Conseil du Trésor a approuvé un programme spécial visant à accroître le nombre des membres des groupes de minorités visibles occupant des postes de durée indéterminée dans la fonction publique fédérale. La Commission de la Fonction publique est chargée de l'administration de 300 années-personnes destinées aux participants à ce programme qui s'étalera sur une période de trois ans, mais ces années-personnes seront affectées aux ministères qui emploient des membres des groupes de minorités visibles.

Voici les objectifs qui ont été établis pour le programme d'action positive entre 1983 et 1988: accroître de 228 personnes la représentation des autochtones aux niveaux moyen et supérieur dans la fonction publique (Programme national de perfectionnement des autochtones); offrir des affectations de perfectionnement à 250 autochtones au Yukon et dans les Territoires du Nord-Ouest (Programme des carrières du Grand-Nord); faciliter le placement de 400 personnes handicapées (Programme d'accès pour les personnes handicapées). Les données sur le rendement du Programme national de perfectionnement des autochtones (PNPA), du Programme des carrières du Grand-Nord (PCGN), du Programme d'accès pour les personnes handicapées et du programme à l'intention des membres des minorités visibles figurent au tableau 6.

Tableau 6: Programmes d'action positive — Aperçu statistique

	1987-1988	1987-1988	1985-1986	1984-1985
Projeté	Prévu	Réel	Réel	Réel
Perfectionnement des autochtones	180	225	118	60
	Affectations	66	54	13
	Finissants	66	54	13
	Nominations	71	59	13
Carrière du Grand-Nord	91	85	79	71
	Affectations	40	35	19
	Finissants	40	35	19
	Nominations	40	35	19
Personnes handicapées	200	200	264	102
	Affectations	170	158	155
	Finissants	170	158	155
	Nominations (après le stage)	150	150	158
Membres des minorités visibles	200	100	—	—
	Participants	100	—	—
	Nominations	100	—	—
	Finissants	100	—	—

*Des nominations n'ont pu être offertes après le stage à 60 finissants dû à une pénurie d'années-personnes dans les ministères.

Au cours des exercices précédents, les années-personnes affectées au perfectionnement et à la formation des autochtones n'ont pas été entièrement utilisées. Cela peut s'expliquer par les mesures de restriction des dépenses dans une période de décroissement pour tout le gouvernement.

Elaboration et examen des programmes: Cette composante élabore et met en oeuvre des normes, des systèmes, des méthodes et procédures d'application des politiques en matière de dotation à la Commission de la Fonction publique. Elle s'occupe des tests de recrutement,

Données sur le rendement et justification des ressources

Explication de la différence: Les dépenses réelles en 1985-1986 ont été inférieures aux prévisions dans le budget des dépenses principal en raison surtout des facteurs suivants:

- La participation moindre que prévu des autres ministères au régime de partage des frais établi pour deux programmes d'action positive, soit le Programme des carrières du Grand-Nord et le Programme national de perfectionnement des autochtones (2,6 millions de dollars).
- Le gel de la dotation et les mesures de restriction des dépenses publiques (5 millions de dollars).

* En conséquence de la fusion des Programmes de dotation des catégories autres que celle de la gestion et des Programmes de la catégorie de la gestion pour former les Programmes de dotation, les données sur les ressources sont présentées sous une forme restructurée.

	Réel	Budget principal	Différence
Elaboration et examen des programmes	16 997	18 947	(1 950)
Opérations régionales	17 732	23 244	(5 512)
Programmes de la catégorie de la gestion	6 278	5 544	734
Politiques	1 055	1 909	(854)
Secrétariat aux langues officielles	608	606	2
	42 670	50 250	(7 580)

Tableau 5: Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)*

Explication de la différence: L'augmentation des besoins en ressources en 1987-1988 est attribuable aux facteurs suivants:

- L'administration du nouveau programme d'action positive à l'intention des membres des minorités visibles et l'expansion des activités de l'actuel programme d'action positive (0,5 million de dollars et 11 années-personnes).
- Une provision pour les augmentations salariales (2,9 millions de dollars).
- Le rétablissement des tests pour la prime au bilinguisme (1,3 millions de dollars et 25 années-personnes); compensés par,
- Les mesures de restriction des dépenses du gouvernement (0,7 million de dollars).
- Le transfert de la responsabilité de la prestation des cours de dotation à l'activité "Perfectionnement et formation du personnel" (0,1 million de dollars et 2 années-personnes).
- Les besoins réels en ressources financières ont diminué de 15% par rapport aux prévisions (voir tableau 5).

Section II
Analyse par activité

A. Programmes de dotation

Objectif

L'objectif de l'activité des programmes de la dotation est d'aider au maintien d'une fonction publique compétente et représentative et s'assurer de doter la Fonction publique de personnes qualifiées.

Description

L'activité programmes de dotation englobe les activités de soutien à la dotation déléguée et non déléguée, incluant l'élaboration des politiques, le ressourcement de la catégorie de la gestion, l'administration de la délégation des pouvoirs de dotation, la création de tests et la détermination de standards de sélection, l'administration des priorités en dotation, et les services de soutien au recrutement et aux promotions. Cette activité comprend aussi l'administration des programmes d'action positive et des programmes spéciaux de perfectionnement en rapport avec la catégorie de la gestion, et la coordination de certaines parties du programme de langues officielles pour lesquelles la Commission a la responsabilité. De plus amples renseignements sur les opérations de chaque sous-activité sont fournis dans la section sur les données sur le rendement et la justification des ressources.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 43% des dépenses totales de fonctionnement et 41% du nombre total d'années-personnes attribuées à la Commission. Les prévisions dans le Budget des dépenses principal s'élèvent à 54,2 millions de dollars (voir tableau 4) dont 44,4 millions de dollars, soit 82% pour les frais de personnel. En conséquence de la fusion des Programmes de dotation des catégories autres que celle de la gestion et des Programmes de la gestion en une nouvelle activité des programmes de dotation en 1987-1988, les données sur les ressources pour l'exercice courant et les exercices précédents sont présentées sous une forme restructurée.

Tableau 4: Sommaire des ressources par activité (en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses 1987-1988	A-P	\$	A-P	\$	A-P	Réal 1985-1986
Élaboration et examen des programmes	452	23 364	452	16 997		
Opérations régionales	419	18 567	419	17 732		
Programmes de la catégorie de la gestion	5 561	6 484	104	6 278		
Politiques	1 091	1 188	21	1 055		
Secrétariat aux langues officielles	654	651	12	608		
	54 201	1 008	50 254	974	42 670	942

Réorganisation: En mai 1986, le Conseil du Trésor a approuvé la réorganisation de la Direction générale des programmes de dotation (Programmes de dotation des catégories autres que celle de la gestion) et de la Direction générale des programmes de la catégorie de la gestion (Programmes de la catégorie de la gestion) en une seule organisation, Programmes de dotation. Cette fusion cadre avec le mandat de la Commission qui comprend l'élaboration d'un système de dotation plus efficace et plus économique pour la fonction publique (Programmes de dotation).

E. Efficacité du Programme

En 1986-1987, la Commission de la Fonction publique a mis en oeuvre avec succès sa fonction d'évaluation des programmes.

- Une nouvelle entente en matière d'évaluation des programmes, conforme aux recommandations du Vérificateur général et conclue avec le Secrétariat du Conseil du Trésor, a été mise en oeuvre.
- Une nouvelle politique en matière d'évaluation des programmes a été approuvée et mise en oeuvre.
- Le premier plan d'évaluation à long terme de la Commission a été officiellement approuvé en juin 1986.

Certaines études portant sur l'évaluation de programmes ont débutées. Un compte-rendu de ces études sera inclus dans cette section des futurs Plans de dépenses.

En 1986-1987, la Commission de la Fonction publique a modifié le système de planification et de contrôle de sa gestion (appelé Système de gestion intégré) afin de simplifier ses exigences, de réduire la paperasserie et d'accroître la participation des cadres supérieurs. Elle a lancé à cette occasion un projet visant à améliorer le contenu et la pertinence des rapports de gestion et des indicateurs de rendement. Les résultats des travaux initiaux concernant l'amélioration des données sur le rendement se reflètent dans le présent document.

Réduction des ressources à la Commission de la Fonction publique: La Commission réduira ses ressources de 276 années-personnes avant la fin de l'exercice 1990-1991. Elle a établi un comité supérieur chargé d'administrer le redéploiement des employés touchés. Jusqu'ici, sa réduction des années-personnes s'est déroulée comme prévu grâce principalement au redéploiement des employés touchés.

Réforme administrative: La réforme administrative vise à améliorer l'efficacité des pratiques actuelles de dotation dans le cadre législatif en vigueur. Les changements envisagés comprennent, entre autres, la réduction du nombre de documents requis et la délégation de plus de pouvoirs de dotation aux gestionnaires opérationnels. Quatre ministères ont appliqué les procédures révisées, trois sont au stade de la revue des procédures et plusieurs autres sont au stade de la planification. En 1987-1988, la Commission aura achevé ses travaux dans un nombre suffisant de ministères pour commencer l'évaluation des résultats déjà atteints (Programmes de dotation).

Programmes d'action positive: En 1983, le gouvernement a adopté un programme d'action positive dans la fonction publique en vue d'améliorer les chances d'emploi pour les membres des groupes cibles: les femmes, les autochtones et les personnes handicapées. Les membres des groupes de minorités visibles ont été ajoutés à la liste des groupes cibles du programme d'action positive en 1985. La Commission de la Fonction publique est chargée d'administrer les activités qui appuient les objectifs de l'action positive. En 1987-1988, le budget des dépenses de la Commission prévoit pour ce programme 12,1 millions de dollars et 268 années-personnes.

En juin 1986, une série de mesures spéciales visant à accroître notablement la représentation des membres des groupes de minorités visibles dans la fonction publique fédérale et à améliorer les chances d'emploi des femmes, des autochtones et des personnes handicapées ont été annoncées par le Conseil du Trésor. Il s'agit des mesures suivantes: établir d'un programme d'action positive à l'intention des membres des groupes de minorités visibles; expansion du Programme national de perfectionnement des autochtones de manière à inclure les catégories d'agent débutant; établissement d'un programme d'emploi d'été pour les étudiants dans le cadre du Programme national de perfectionnement des autochtones et du Programme des carrières du Grand-Nord; expansion du Programme d'accès pour les personnes handicapées de manière à y inclure les personnes atteintes d'une déficience mentale ou psychiatrique ou d'un trouble d'apprentissage; révision de la formule de demande d'emploi et modification des systèmes d'information de manière à permettre une meilleure surveillance des progrès réalisés. Pour faciliter le recrutement des membres des groupes de minorités visibles, 10,5 millions de dollars et 300 années-personnes seront affectées aux ministères participant au programme au cours d'une période de trois ans commençant en 1986-1987 (voir page 18, Programmes de dotation).

Compression des effets dans la Fonction publique: La Commission de la Fonction publique a entrepris d'aider les gestionnaires et les employés touchés dans les ministères à faire face aux conséquences de la compression des effets. À cet égard, elle a intégré dans ses opérations permanentes des mesures qui comprennent: des séminaires destinés aux gestionnaires et aux spécialistes du personnel chargés de mettre en oeuvre la compression des effets dans les ministères; des cours d'orientation pour les fonctionnaires chargés d'aider les employés déclarés excédentaires; des clubs de recherche d'emploi et des services de placement à l'extérieur de la fonction publique; l'amélioration du système d'information sur les priorités afin de faciliter la présentation des bénéficiaires de priorité en vue d'une nomination ou d'un recyclage; la participation au comité directeur du réaménagement des effets afin de superviser les offres de retraite ou le placement dans le secteur privé; et l'établissement d'un système de suivi des employés touchés par le programme de réaménagement des effets en 1986-1987 (Programmes de dotation).

En tant que ministre, la Commission de la Fonction publique est déterminée à ramener ses années-personnes autorisées à 2400 avant la fin de l'exercice 1990-1991, soit une réduction de 276 années-personnes par rapport au niveau de 1985-1986.

Le Groupe de travail ministériel sur l'examen des programmes, le rapport du Vérificateur général et le 10^e rapport du Comité permanent des comptes publics de la Chambre ont demandé que des améliorations soient apportées au processus de dotation qui était considéré trop lent et trop encombrant. La Commission de la Fonction publique a continué de poursuivre la simplification du processus de dotation dans le cadre actuel des lois et règlements.

2. Initiatives

Les initiatives ci-après seront entreprises en 1987-1988:

Surveillance: La Commission a entrepris d'améliorer sa surveillance des procédures de dotation dans les ministères. En particulier, elle a créé un service de surveillance et de revue en éaffectant des ressources et mettra en place un mécanisme de surveillance des principaux joints de décision dans le processus de dotation, établira des indicateurs de rendement et élaborera des systèmes d'information durant 1987-1988 (Programmes de dotation).

Perfectionnement et formation du personnel: Face à une demande instable et à la nécessité de maintenir un niveau d'activité qui soit efficace, la Commission de la Fonction publique adoptera des stratégies à court et à moyen terme pour devenir plus compétitive dans le domaine de la formation et du perfectionnement professionnel. Elle entreprendra une enquête pour déterminer les paramètres de cette activité et la part du marché qu'elle pourra obtenir au sein du gouvernement fédéral. Par exemple, il est prévu d'améliorer l'accessibilité au cours grâce à tout un éventail de cours donnés chez le client, le soir et les fins de semaine (voir page 33, Perfectionnement et formation du personnel).

3. Etat des initiatives annoncées antérieurement

Voici l'état d'avancement des initiatives déjà mentionnées dans les plans de dépenses des années précédentes:

Recours: Diverses mesures ont été mises en oeuvre pour améliorer le recours, y compris un meilleur mécanisme de communication des renseignements après le dépôt d'un appel, ce qui permet souvent d'éviter la tenue d'une audience ou d'avoir une audience plus brève et plus efficace. De même, l'adoption d'une procédure de règlement accéléré des plaintes dans le domaine des enquêtes officielles. Ces mesures sont maintenant complètement intégrées dans les opérations (voir pages 24 à 26, Appels et enquêtes).

Vérification: Une politique de vérification a été conçue et mise en oeuvre. L'élaboration des méthodes de vérification se poursuivra en 1987-1988. La vérification de la dotation recevra une attention accrue (Vérification).



Tableau 3: Ressources requises par service et par activité

Les ressources (1 635 000\$ et 31 années-personnes) requises par les cabinets de la présidente et des commissaires, du Secrétariat exécutif et des Services juridiques ont été comptées aux Services et systèmes de gestion et au total de l'activité "Administration".

1. Facteurs externes qui influent sur le Programme

Les dépenses publiques de l'administration fédérale sont actuellement marquées par la restriction et la décroissance. La réduction de 1500 années-personnes de la taille de la fonction publique avant la fin de l'exercice 1990-1991 a obligé la plupart des ministères à comprimer leurs effectifs. Pour la Commission de la Fonction publique, cela se traduit par une augmentation considérable du nombre de bénéficiaires de priorité à placer et par de plus grandes difficultés à atteindre les objectifs d'action positive.

- les enquêtes relatives aux irrégularités ou injustices en matière de dotation (Appels et enquêtes); et
- l'application de l'article 32 de la LEFP qui traite des activités politiques des fonctionnaires (Administration).

Responsabilités non exclusives: La Commission de la Fonction publique est aussi responsable de certaines fonctions qui ne relèvent pas de son ressort exclusif et qui lui sont déléguées par le Conseil du Trésor du Canada. Il s'agit des domaines suivants:

- la formation en gestion et la formation spécialisée (Perfectionnement et formation du personnel);
- la formation linguistique (Formation linguistique);
- les cours et les programmes de perfectionnement (Perfectionnement et formation du personnel et Programmes de dotation);
- la vérification de certaines fonctions de gestion du personnel (Vérification);
- les enquêtes relatives aux plaintes de harcèlement à l'endroit de la personne (Appels et enquêtes); et
- certaines activités en matière de planification des ressources humaines, de gestion de la catégorie de la gestion, et de participation des groupes sous-représentés (Programmes de dotation).

3. Objectif du Programme

La Commission a pour objectif d'aider au maintien d'une fonction publique compétente en s'assurant que les personnes les mieux qualifiées sont recrutées à la fonction publique ou y obtiennent des promotions, que des employés qualifiés sont déployés pour satisfaire aux besoins des opérations et que certains services de formation sont fournis au nom du Conseil du Trésor.

4. Organisation du Programme en vue de son exécution

Structure des activités: Le programme de la Commission de la Fonction publique comprend six activités: Programmes de dotation, Vérification, Appels et enquêtes, Formation linguistique, Perfectionnement et formation du personnel, et Administration. En 1987-1988, les objectifs et les descriptions de chaque activité de programme ont été mis à jour à la lumière d'une meilleure interprétation du mandat de la Commission. De plus, deux activités de programme auparavant distinctes, soit les Programmes de la catégorie de la gestion et les Programmes de dotation des catégories autres que celle de la gestion, ont été regroupées dans l'activité "Programmes de dotation".

Organisation: Le tableau 3 montre les liens hiérarchiques des différentes directions générales de la Commission correspond à une direction générale, sauf l'activité "Administration" qui englobe les Cabinets de la présidente et des commissaires, le Secrétariat exécutif, les Services juridiques, et les Services et systèmes de gestion.

Outre ses bureaux situés dans la région de la Capitale nationale, la Commission a des bureaux régionaux et des bureaux de district à St. John's, Charlottetown, Halifax, Moncton, Québec, Montréal, Toronto, Regina, Winnipeg, Edmonton, Iqaluit, Vancouver, Yellowknife et Whitehorse. Ces bureaux sont chargés de faciliter au public canadien l'accès aux emplois dans la fonction publique et d'offrir les services de la Commission dans tout le Canada.

C Données de base

1. Introduction

La Commission de la Fonction publique est responsable de l'interprétation et de l'application du principe du mérite dans le processus de dotation dans la fonction publique et est comptable au Parlement de l'application de la Loi sur l'emploi dans la Fonction publique (LEFP). Elle est désignée comme ministre aux fins de l'application de la Loi sur l'administration financière, le Secrétaire d'Etat agissant en qualité de ministre compétent.

La Loi sur l'emploi dans la Fonction publique régit la dotation dans la fonction publique et confère à la Commission le pouvoir exclusif de procéder aux nominations dans tous les organismes et ministères gouvernementaux qui ne jouissent pas de pouvoirs de dotation distincts en vertu d'une loi particulière. La Commission ne nomme pas les employés des organismes ayant la qualité d' "employeur distinct", à l'exception de ceux de la Commission des relations de travail dans la Fonction publique. Ces "employeurs distincts", dont la liste se trouve à l'annexe I de la partie II de la Loi sur les relations de travail dans la Fonction publique, sont les commissions et organismes de la fonction publique à l'égard desquels le Conseil du Trésor n'est pas l'employeur.

La Loi sur l'emploi dans la Fonction publique autorise la Commission à déléguer aux ministères et organismes ses pouvoirs exclusifs de dotation. Grâce à la délégation, la Commission a pu confier aux ministères d'importantes responsabilités en matière de sélection et de nomination; 97% des activités de dotation régies par la LEFP ont été déléguées aux ministères. Dans le cadre de ses responsabilités globales en matière de dotation déléguée et non déléguée, la Commission a orienté ses efforts vers le recrutement externe, l'élaboration de politiques, la prestation de conseils aux ministères et l'adaptation des pouvoirs délégués aux besoins des ministères.

2. Mandat

La Commission de la Fonction publique du Canada est un organisme apolitique, responsable devant le Parlement de l'application de la Loi sur l'emploi dans la Fonction publique. Aux termes de cette loi, elle doit veiller à ce que le principe du mérite, qu'elle a défini, soit respecté dans toutes les activités de dotation dans la fonction publique.

Les responsabilités de la Commission de la Fonction publique aux termes de la LEFP et des accords conclus avec le Conseil du Trésor se répartissent en deux catégories: les responsabilités exclusives et les responsabilités non exclusives. Les catégories des responsabilités déléguées et partagées des années précédentes sont maintenant regroupées dans la catégorie des responsabilités non-exclusives. Voici la liste des principales responsabilités avec les activités de programme correspondantes:

Responsabilités exclusives: Aux termes de la Loi sur l'emploi dans la Fonction publique, la Commission a la responsabilité exclusive dans les domaines suivants:

- les nominations à des postes dans la fonction publique de personnes choisies à l'intérieur ou à l'extérieur de celle-ci (Programmes de dotation);
- l'élaboration et l'application de méthodes et de normes de sélection des candidats aux emplois dans la fonction publique (Programmes de dotation);
- l'administration d'un système d'appel concernant les nominations et les rétrogradations ou renvois pour incapacité ou incapacité (Appels et enquêtes);
- la vérification des activités de dotation (Vérification);

Tableau 2: Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986			
	Réel	Budget principal	Différence
Programmes de dotation*	42 670	50 250	(7 580)
Vérification	2 453	2 552	(99)
Appels et enquêtes	4 528	4 606	(78)
Formation linguistique	36 507	37 337	(830)
Perfectionnement et formation du personnel	(709)	48	(757)
Fonds renouvelable	2 784	2 885	(101)
Subvention	29 110	27 607	1 503
Administration	117 343	125 285	(7 942)
Années-personnes	2 584	2 676	(92)

* En 1987-1988 cette activité regroupe deux activités qui étaient auparavant indiquées séparément soit les Programmes de la catégorie de la gestion et les Programmes de dotation des catégories autres que celle de la gestion et les données sont énoncées en conséquence.

Explication de la différence: La dépense inférieure est due principalement aux facteurs suivants:

- La dépense inférieure dans les Programmes de dotation est principalement attribuable à une participation moindre que prévu d'autres ministères au régime de partage des coûts pour deux programmes d'action positive, soit le Programme des carrières du Grand-Nord et le Programme national de perfectionnement des autochtones (2,6 millions de dollars), et à la stricte application du gel de la dotation et des mesures de restriction des dépenses (5,0 millions de dollars).

- La dépense inférieure dans la Formation linguistique est principalement attribuable aux mesures de restriction des dépenses du gouvernement (0,8 million de dollars).

- La dépense inférieure dans le Perfectionnement et la formation du personnel est principalement attribuable à des frais de logement moindres que prévu (0,9 million de dollars).

- La dépense supérieure dans l'Administration est attribuable à une augmentation des frais de personnel tels que les indemnités de départ versées dans le cadre du programme de retraite anticipée, ainsi que d'autres frais de personnel, y compris l'emploi d'été des étudiants (1,5 million de dollars).

Explication de la différence: L'augmentation des besoins financiers est principalement attribuable aux facteurs suivants:

- L'administration au sein des Programmes de dotation du nouveau programme d'action positive visant les membres des minorités visibles (0,5 million de dollars et 11 années-personnes);

- Une provision pour les augmentations salariales (7,2 millions de dollars);

- Une augmentation des besoins nets de trésorerie du fonds renouvelable du perfectionnement et de la formation du personnel (0,7 million de dollars);

- Les mesures de restriction des dépenses du gouvernement (3,3 millions de dollars dans les dépenses de fonctionnement et 38 années-personnes);

- L'assignation des responsabilités de la formation linguistique à d'autres ministères du gouvernement (2,3 millions de dollars et 59 années-personnes).

De plus amples détails sur ces facteurs sont inclus dans la Section II, Analyse par activité pages 16 à 37.

B. Rendement récent

1. Points saillants

Voici les principales réalisations relevées en 1985-1986:

- Le placement des bénéficiaires de priorité malgré le nombre limité de postes disponibles (voir tableau 7, page 19, Programmes de dotation).
- Accroissement du nombre d'affectations destinées aux autochtones et aux personnes handicapées et de possibilités de progression de carrière destinées aux femmes malgré les restrictions imposées par la compression des effectifs de la fonction publique et le gel de la dotation (voir tableaux 6 et 8, pages 18 et 20, Programmes de dotation).

- Mise en oeuvre des recommandations visant à simplifier et à accélérer les processus de dotation en personnel dans quatre ministères, et élaboration de 30 projets de politiques à l'appui de la réforme administrative de la dotation à la suite d'une revue exhaustive des politiques existantes (voir Réforme administrative, page 14).

- Malgré les tendances économiques défavorables (compression des effectifs de l'administration fédérale, gel des dépenses discrétionnaires), la Direction générale du perfectionnement a réussi à atteindre ses objectifs concernant les étudiants et les cours tout en finissant l'exercice avec une situation financière favorable (voir tableau 20, page 33, Perfectionnement et formation du personnel).

Plans pour 1987-1988

Points saillants

Voici les points saillants des activités prévues pour 1987-1988:

- La Commission continuera la réforme administrative visant à simplifier et à accélérer les processus de dotation en personnel dans la fonction publique tout en assurant le respect du principe du mérite sur lequel se fondent les sélections. Quatre ministères sont actuellement dans la phase de mise en oeuvre de cette réforme administrative, tandis que trois autres doivent entrer dans la phase de la revue et plusieurs autres sont au stade de la planification (voir page 14, Réforme administrative).
- La Commission exécutera un programme spécial lancé par le Conseil du Trésor visant à accroître la représentation dans la fonction publique des membres des minorités visibles. Environ 300 années-personnes ont été affectées à ce programme pour les trois prochains exercices (voir page 14, Programmes d'action positive).
- La Commission consacrera suffisamment de ressources et d'efforts pour assurer le placement efficace des fonctionnaires bénéficiaires de priorité (voir page 14, Compression des effectifs dans la fonction publique).

Sommaire des besoins financiers

Tableau 1: Besoins financiers par activité (en milliers de dollars)

Détails à la page	Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Différence
Programmes de dotation ¹	54 201	50 254	3 947
Vérification	2 787	2 607	180
Appels et enquêtes	4 795	4 456	339
Formation linguistique	33 334	36 794	(3 460)
Perfectionnement et formation du personnel ²	668	(51)	719
Fonds renouvelable	2 885	27 025	1 077
Subvention	28 102	27 025	—
Administration	126 772	123 970 ³	2 802
Années-personnes	2 464	2 538	(74)

¹ La prévision pour 1986-1987 (fondée sur l'information disponible au 30 novembre 1986) est 127 000\$ plus élevée que le Budget des dépenses pour 1986-1987 (voir les détails des Besoins financiers par autorisation, page 4) en raison d'une diminution des besoins de trésorerie du Fonds renouvelable.

² En 1987-1988 cette activité regroupe deux activités qui étaient auparavant indiquées séparément, soit les Programmes de la catégorie de la gestion et les Programmes de dotation des catégories autres que celle de la gestion et les données des années précédentes sont énoncées en conséquence.

³ Pour de plus amples détails sur les dépenses de l'activité "Perfectionnement et formation du personnel", voir tableau 19, page 32, dans la section II.

Crédits (dollars)		Budget principal	Total disponible	Emploi réel
Budgétaire				
Commission de la Fonction publique				
40	(S)	113 091 000	113 157 700	104 660 610
		12 146 000	13 391 000	13 391 000
		125 237 000	126 548 700	118 051 610
(S)	Fonds renouvelable du perfectionnement et de la formation du personnel	48 000	8 583 679	(708 816)
Total du Programme		125 285 000	135 132 379	117 342 794

(en milliers de dollars)

Budget principal 1987-1988	Budgetaire				Total- Dépenses en capital	Moins: Recettes à valoir sur le crédit	1986-1987
	Budget	principal	Total				

Années- personnes autorisées	Fonction- nement	Dépenses en capital	Total- Dépenses	Moins: Recettes à valoir sur le crédit	1986-1987
Programmes de dotation	1 008	54 094	107	54 201	50 254
Vérification	51	2 783	4	2 787	2 607
Appels et enquêtes	92	4 786	9	4 795	4 456
Formation linguistique	588	33 089	245	33 334	36 794
Perfectionnement et Formation du personnel *	197	14 575	150	14 725	(178)
Fonds renouvelable	528	2 885	—	2 885	2 885
Subvention	—	27 961	141	28 102	27 025
Administration	2 464	140 173	656	140 829	123 843
Années-personnes auto- risées en 1986-1987	2 550				

* L'activité "Perfectionnement et formation du personnel" est financée principalement par un fonds renouvelable et partiellement par une subvention provenant des crédits budgétaires de la Commission (2 885 000\$). Le tableau suivant donne le rapprochement entre les besoins de trésorerie et le bénéfice ou la perte de fonctionnement du fonds, calculés selon la méthode de la comptabilité d'exercice:

en millier de dollars

Déficit de fonctionnement prévu

(891)

Moins:

Eléments hors caisse compris dans le calcul

430

Plus:

Dépenses en argent non comprises dans le calcul

du déficit de fonctionnement

Augmentation du fonds de roulement
Nouvelles acquisitions d'immobilisation(57)
(150)

Dépenses nettes imputées sur l'autorisation de prélever des fonds

(668)

Autorisations de dépenser

A. Autorisation pour 1987-1988 — Partie II du Budget des dépenses
 Besoins financiers par autorisation

Crédits (en milliers de dollars)	Budget principal 1987-1988	Budget principal 1986-1987
15	112 983	111 981
(S) Dépenses du Programme		
(S) Contributions aux régimes		
Fonds renouvelable du perfectionnement	13 121	12 040
et de la formation du personnel	668	(178)
Total du Programme	126 772	123 843

Crédits — Libellé et sommes demandées

Crédits (dollars)	Budget principal 1987-1988
15	
Commission de la Fonction publique —	
Dépenses du Programme	112 983 000

Autorisations de dépenser

A.	Autorisations pour 1987-1988 — Partie II du Budget des dépenses	4
B.	Emploi des autorisations en 1985-1986 — Volume II des Comptes publics	6

Section I

Aperçu du Programme

A.	Plans pour 1987-1988	7
	1. Points saillants	
	2. Sommaire des besoins financiers	7
B.	Rendement récent	8
	1. Points saillants	
	2. Examen des résultats financiers	9
C.	Données de base	10
	1. Introduction	
	2. Mandat	10
	3. Objectif du Programme	11
	4. Organisation du Programme en vue de son exécution	11
D.	Perspective de planification	12
	1. Facteurs externes qui influent sur le Programme	
	2. Initiatives	13
	3. Etat des initiatives annoncées antérieurement	13
E.	Efficacité du Programme	15

Section II

Analyse par activité

A.	Programmes de dotation	16
B.	Vérification	22
C.	Appels et enquêtes	24
D.	Formation linguistique	27
E.	Perfectionnement et formation du personnel	31
F.	Administration	35

Section III

Renseignements supplémentaires

A.	Aperçu des ressources du Programme	38
	1. Besoins financiers par article	
	2. Besoins en personnel	39
	3. Coût net du Programme	40
	4. Etats financiers du fonds renouvelable	40

Conçu pour servir de document de référence, le présent plan de dépenses propose à ses utilisateurs différents niveaux d'information pouvant répondre à leurs besoins propres.

Le document comprend trois sections. La section I présente un aperçu du Programme et un résumé des plans et de son rendement actuel. Pour les personnes qui désirent plus de renseignements essentiels sur le rendement qui justifient les ressources demandées. La section II fournit de plus amples renseignements sur les coûts et les ressources ainsi que des analyses spéciales qui permettront au lecteur de mieux comprendre le Programme.

La section I est précédée des autorisations de dépenser provenant de la Partie II du Budget des dépenses et du volume II des Comptes publics, ce qui assure une certaine continuité avec les autres documents budgétaires et permet d'évaluer les résultats financiers du Programme au cours de la dernière année.

Ce document permettra au lecteur de trouver facilement les renseignements qu'il cherche. La table des matières expose en détail le contenu de chaque section; le sommaire des besoins financiers présenté à la section I comprend des renvois aux renseignements plus détaillés figurant à la section II. En outre, dans tout le document, des renvois permettent au lecteur de trouver de plus amples renseignements sur les postes de dépenses qui l'intéressent particulièrement.

Budget des dépenses 1987-1988

Partie III

Commission de la Fonction
publique du Canada

Les documents budgétaires

Le Budget des dépenses du gouvernement du Canada est divisé en trois parties. Commentant par un aperçu des dépenses totales du gouvernement dans la Partie I, les documents deviennent de plus en plus détaillés. Dans la Partie II, les dépenses sont décrites selon les ministères, les organismes et les programmes. Cette partie renferme aussi le libellé proposé des conditions qui s'appliquent aux pouvoirs de dépenser qu'on demande au Parlement d'accorder. Dans les documents de la Partie III, on fournit des détails supplémentaires sur chacun des ministères ainsi que sur leurs programmes surtout axés sur les résultats attendus en contrepartie de l'argent dépensé. Les instructions sur la façon de se procurer ces documents se trouvent sur le bon de commande qui accompagne la Partie II.

© Ministre des Approvisionnement et Services Canada 1987

En vente au Canada par l'entremise de nos

Librairies associées
et autres libraires

ou par la poste auprès du:

Centre d'édition du gouvernement du Canada
Approvisionnements et Services Canada
Ottawa, (Canada) K1A 0S9

N° de catalogue BT31-2/1988-III-42
ISBN 0-660-53680-3
au Canada: \$4.00
à l'étranger: \$4.80

Prix sujet à changement sans préavis

Tous droits réservés. On ne peut reproduire aucune partie du présent ouvrage, sous quelque forme ou par quelque procédé que ce soit (électronique, mécanique, photo-graphique) ni en faire un enregistrement sur support magnétique ou autre pour fins de dépouillage ou après diffusion, sans autorisation écrite préalable des Services d'édition. Centre d'édition du gouvernement du Canada, Ottawa, Canada K1A 0S9.

Commission de la
Fonction publique
du Canada

Budget
des dépenses
1987-1988



Plan de dépenses

Partie III

41
N
77

Public Service Staff Relations Board



1987-88
Estimates



Part III

Expenditure Plan

The Estimates Documents

The Estimates of the Government of Canada are structured in three Parts. Beginning with an overview of total government spending in Part I, the documents become increasingly more specific. Part II outlines spending according to departments, agencies and programs and contains the proposed wording of the conditions governing spending which Parliament will be asked to approve. The Part III documents provide additional detail on each department and its programs primarily in terms of the results expected for the money spent.

Instructions for obtaining each volume can be found on the order form enclosed with part II.

© Minister of Supply and Services Canada 1987

Available in Canada through

Associated Bookstores
and other booksellers

or by mail from

Canadian Government Publishing Centre
Supply and Services Canada
Ottawa, Canada K1A 0S9

Catalogue No. BT31-2/1988-III-35

Canada: \$3.00

ISBN 0-660-53681-1

Other countries: \$3.60

Price subject to change without notice

All rights reserved. No part of this publication may be reproduced, stored in a retrieval system, or transmitted by any means, electronic, mechanical, photocopying, recording or otherwise, without the prior written permission of the Publishing Services, Canadian Government Publishing Centre, Ottawa, Canada K1A 0S9.

1987-88 Estimates

Part III

**Public Service Staff
Relations Board**

Preface

This Expenditure Plan is designed to be used as a reference document, and as such contains several levels of detail to respond to the various needs of its audience.

This Plan is divided into three sections. Section I presents an overview of the Program and a summary of its current plans and performance. For those interested in more detail, Section II identifies, for each activity, the expected results and other key performance information that form the basis for the resources requested. Section III provides further information on costs and resources as well as special analyses that the reader may require to understand the Program more fully.

Section I is preceded by Details of Spending Authorities from Part II of the Estimates and Volume II of the Public Accounts. This is to provide continuity with other Estimates documents as well as to aid in assessing the Program's financial performance over the past year.

This document is designed to permit easy access to specific information that the reader may require. The table of contents provides a detailed guide to the contents of each section and a financial summary in Section I provides cross-references to the more detailed information found in Section II. In addition, references are made throughout the document to allow the reader to find more details on items of particular interest.

Table of Contents

Details of Spending Authorities

A.	Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates	4
B.	Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts	5

Section I Program Overview

A.	Plans for 1987-88	
1.	Highlights	6
2.	Summary of Financial Requirements	7
B.	Recent Performance	
1.	Highlights	8
2.	Review of Financial Performance	8
C.	Background	
1.	Introduction	9
2.	Mandate	9
3.	Program Objective	10
4.	Program Organization for Delivery	10
D.	Planning Perspective	
1.	External Factors Influencing the Program	11
2.	Initiatives	12
3.	Update on Previously Reported Initiatives	14
E.	Program Effectiveness	15

Section II Analysis by Activity

A.	Staff Relations Administration	17
B.	Pay Research Bureau	21

Section III Supplementary Information

A.	Profile of Program Resources	
1.	Financial Requirements by Object	24
2.	Personnel Requirements	25
3.	Net Program Cost	26

Details of Spending Authorities

A. Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates**Financial Requirements by Authority**

Vote	(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates	1986-87 Main Estimates
<hr/>			
	Public Service Staff Relations Board		
25	Program expenditures	8,011	8,731
(S)	Contributions to employee benefit plans	899	912
	Total Agency	8,910	9,643

Votes - Wording and Amounts

Vote	(dollars)	1987-88 Main Estimates
<hr/>		
25	Public Service Staff Relations Board Public Service Staff Relations Board - Program expenditures	8,011,000

Program by Activities

(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates				1986-87 Main Estimates
	Authorized person-years	Budgetary		Total	
		Operating	Capital		
Staff Relations Administration	90	5,368	26	5,394	5,368
Pay Research Bureau	58	3,516		3,516	4,275
	148	8,884	26	8,910	9,643

1986-87
Authorized person-years 168

B. Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts

Vote	(dollars)	Main Estimates	Total Available for use	Actual Use
	Budgetary Public Service Staff Relations Board -			
25	Program expenditures	8,771,000	8,771,000	7,871,767
(S)	Contributions to employee benefit plans	911,000	1,005,000	1,005,000
	Total Program	9,682,000	9,776,000	8,876,767

Section I

Program Overview

It should be noted that the mandate for the P.S.S.R.B. remains constant and the changes where they occur are refinements which result primarily from efforts to better meet the ongoing requirements for innovation in management techniques, improved fiscal and financial accountability and the changing labour relations climate.

A. Plans for 1987-88

1. Highlights

The Public Service Staff Relations Board has established the major goals for 1987-88 set out below for its two activities, the Staff Relations Administration and the Pay Research Bureau :

Staff Relations Administration: The Mandate of the Board is to facilitate the resolution of disputes which arise between the employers and certified bargaining agents in all areas of their labour relations activities. This will be done according to the philosophy of assisting the parties to settle their differences with a minimum of delay and as close to the source of the problem as possible. In this way, not only will the Board be fulfilling its obligations to the parties to the collective bargaining process, but also to the public of Canada, as the removal of these irritants will contribute to the continued excellence of the public service. In achieving this goal the Board will:

- place increased emphasis on the resolution of all disputes by the use of conciliation or mediation (see page 12);
- encourage the efficient disposition of grievances with minimum delay (see page 13);
- encourage the settlement of grievances in advance of hearings as well as the expansion of expedited adjudication proceedings (see page 13);
- anticipate and effectively implement the administration of the provisions of the Parliamentary Employment and Staff Relations Act (Bill C-45) which is now in force (see page 13); and
- inquire into the circumstances of the decisions of safety officers and make determinations on complaints made by employees (see page 13).

Pay Research Bureau: In addition to continuing its ongoing survey program to meet the requirements of the parties to collective bargaining in the federal Public Service for compensation data, the Bureau will be concentrating in 1987-1988 on:

- implementing a new survey program which will provide compensation data relevant to Maintenance, Trades and Services occupations in the Operational Category (see page 14).

2. Summary of Financial Requirements

Figure 1: Financial Requirements by Activity (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast* 1986-87	Change	For Details See Page
Staff Relations				
Administration	5,394	5,319	75	17
Pay Research Bureau	3,516	3,892	(376)	21
	8,910	9,211	(301)	
Person-years	148	160	(12)	

* As of October 31, 1986.

Explanation of Change: The financial requirements for 1987-88 are 3.3% or \$301K lower than the 1986-87 forecast expenditures. This decrease is due primarily to:

- Increase due to inflation \$419,000
 - Decrease in operating costs (\$77,000)
 - General restraint measures (\$154,000)
(Five-year reduction plan)
 - Ministerial Task Force Reductions (\$489,000)
- Net decrease in expenditures (\$301,000)

Explanation of 1986-87 Forecast: The 1986-87 Forecast (which is based on information available to management as of October 31, 1986) is \$432K or 4.5% lower than the 1986-87 Main Estimates of \$9,643K (see Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates, page 4). The difference of \$432K is due primarily to:

- Ministerial Task Force Reductions (\$339,000)
- February Budget -- continuing effect of (\$93,000)
the \$500M reduction

B. Recent Performance

1. Highlights

Highlights of the Program's Performance during 1985-86 and 1986-87 are:

- Under the safety and health provisions of Part IV of the Canada Labour Code, the Board has had to inquire into the circumstances of a safety officer's decision and the reasons therefor. Such inquiry had to be conducted without delay and in a summary way (see page 13).
- The expedited adjudication process experiment met with limited success while encouragement of the parties for early settlement of grievances has been somewhat more successful (see page 14).
- The Pay Research Bureau published rates of pay information for approximately 400 occupational class levels in each year and data on an average of 30 benefits and working conditions for each of five benefits surveys (see page 14).
- Following recommendations made by the Task Force on Program Review, the Cabinet directed the Bureau to reduce its complement by 18 person-years during the year. This has prompted a complete review of the Bureau's organization and a re-ordering of its priorities for projects.

2. Review of Financial Performance

Figure 2: 1985-86 Financial Performance (\$000).

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Staff Relations Administration	5,237	5,506	(269)
Pay Research Bureau	3,640	4,176	(536)
Total	8,877	9,682	(805)
Person-years	163	174	(11)

Explanation of Change: The government wide five-year reduction plan as well as freeze on discretionary spending and staffing contributed to the reduced expenditures and person-year utilization.

C. Background

1. Introduction

The Public Service Staff Relations Board is the neutral, third party, quasi-judicial tribunal responsible for the administration of the Public Service Staff Relations Act which in 1967 established a system of collective bargaining and grievance adjudication in the federal Public Service. The Board is designated as a department within the meaning and purpose of the Financial Administration Act and has been declared to be a separate employer.

A total of approximately 216,000 employees are encompassed in 158 bargaining units for which 25 employee organizations have been certified as the bargaining agent. The Treasury Board acts for the government as the employer for 76 units in the central administration. The employees of the remaining 82 units are in the employ of 10 separate employers, the three largest of which are the National Research Council, the Staff of the Non-Public Funds, Canadian Forces and the National Film Board. In addition, there are some 34,000 public servants who are not subject to collective bargaining but who are entitled to remedial procedures before the Board.

2. Mandate

The Board is the statutory tribunal established to administer the Public Service Staff Relations Act. In addition, the Board, as established under the Public Service Staff Relations Act, is to administer the Parliamentary Employment and Staff Relations Act (Bill C-45) which is now in force.

Also by virtue of amendments to the Financial Administration Act the Board is required to make inquiries and determinations under certain provisions of Part IV of the Canada Labour Code with respect to its application to the federal public service.

The Pay Research Bureau was organized in 1957 under the administrative jurisdiction of the Civil Service Commission (now the Public Service Commission). Upon the enactment of the Public Service Staff Relations Act in 1967 the positions established for the Pay Research Bureau under its former administrative jurisdiction were transferred to the Board.

3. Program Objective

The objective of the Public Service Staff Relations Board is to provide the framework within which the various rights and responsibilities of participants to collective bargaining in the Public Service are to be exercised and to provide information to participants on rates of pay and other conditions of employment in Canada.

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The Public Service Staff Relations Board is comprised of two activities, the Staff Relations Administration and the Pay Research Bureau. These activities are described further in Section II, Analysis by Activity (see pages 17 and 21).

Organization: The Public Service Staff Relations Act provides for a Board composed of a Chairman, a Vice-Chairman, not less than three Deputy Chairmen and such other full-time and part-time members as the Governor in Council considers necessary to discharge the responsibilities of the Board. At most times since its present structure was established by amendment to the Public Service Staff Relations Act in 1975, the Board has consisted of a Chairman, a Vice-Chairman, three Deputy Chairmen, five full-time members and at present 17 part-time members who are located across Canada. Under the Act divisions of the Board, consisting of one or more members, may be established to carry out the powers and functions of the Board in particular proceedings. The Act envisages that members sit alone on references to adjudication. In other types of proceedings the Board more often sits in divisions composed of three members. The Board has its offices in Ottawa.

The Chairperson is the Chief Executive Officer and is responsible for all matters relating to the two activities administered by the Public Service Staff Relations Board. The Executive Director of the Pay Research Bureau is responsible for the functions performed by the Bureau and he reports directly to the Chairperson. The Chairperson is responsible to Parliament through such Minister of the Crown as may be designated by the Governor in Council, other than a member of the Treasury Board. During most of the years since the Board's inception the designated Minister has been the President of the Privy Council. The Minister has the responsibility of laying before Parliament each year the annual report of the Board covering its administration during the previous year. Further, he signs such documents as the Board's operational plans, estimates, and submissions to Treasury Board of a non-routine nature.

Figure 3: 1987-88 Resources by Organization/ Activity (\$000)

<div style="text-align: center;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin: 0 auto; width: 150px;">Chairperson</div> <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 20px;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 150px; text-align: center;"> Staff Relations Administration </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 150px; text-align: center;"> Executive Director Pay Research Bureau </div> </div> </div>			Activity Totals
Staff Relations Administration	5,394		5,394
Pay Research Bureau		3,516	3,516
	5,394	3,516	8,910
Person-Years	90	58	148

D. Planning Perspective

1. External Factors Influencing the Program

There are two inter-related environments which impinge upon the parties to collective bargaining in the public service, and therefore upon the services required of the Board.

The principal factors in the internal environment are:

- concern over job security and future career opportunities at all levels in the public service;
- concern over the future management and disposition of the superannuation funds;
- the desire of federal public servants to be able to participate more actively as individuals in the political processes of a democratic society;
- protection of salaries against erosion by inflation;
- the establishment of a dental plan for all federal public servants;

- the enactment of Bill C-45 granting collective bargaining rights to certain employees of the Parliament of Canada.

Within the external environment are such factors as:

- emphasis on political action as a means of resolving labour relations problems by bargaining agents and their associated bodies;
- increased percentage membership of public service unions in the national labour federations, resulting in greater influence within those bodies;
- increasing automation generally in all types of occupations both private and public;
- implementation of equal opportunity programmes and government pressure at federal and provincial levels in support of these;
- drive for increased productivity to ensure the viability and competitiveness of Canadian industries.

In the case of the Pay Research Bureau, respondents, who participate voluntarily in its surveys, have had to reduce their staff complement while simultaneously being faced with an ever increasing survey burden from PRB and other organizations. One of the challenges facing the Bureau is continuing to retain its respondents in order to provide the parties with the data they require.

2. Initiatives

The Public Service Staff Relations Board has identified the following initiatives for 1987-88.

Staff Relations Administration

Facilitate the Settlement of Collective Bargaining Disputes: The Board will continue to carry out the full range of activities contemplated by the Act in assisting the parties in the resolution of all disputes, and furthermore will offer assistance in resolving potential areas of conflict.

The Mediation Services of the Board are available to the parties, irrespective of the formal dispute resolution process chosen by the bargaining agent in accordance with section 36 of the Act. In addition, the Board may provide these services at anytime when deemed appropriate.

Administer the Parliamentary Employment and Staff Relations Act (Bill C-45): With the proclamation of the Parliamentary Employment and Staff Relations Act (Bill C-45) preparation of Regulations and forms for the various proceedings were completed. It is expected that there will be a surge of proceedings before the Board as a result of the proclamation. This includes hearing and determination of applications for certification, complaints, references of grievances to adjudication, and the arbitration of interest disputes, as well as the provision of conciliation services to assist the parties in collective bargaining.

Administer Certain Provisions of Part IV of the Canada Labour Code: By virtue of amendments to the Financial Administration Act, Part IV of the Canada Labour Code, which deals with matters relating to occupational safety and health, became applicable to the federal Public Service on March 31, 1986. By those amendments the Board is required to inquire into the circumstances of the decisions of safety officers which are referred to it and to make determinations on complaints made by employees relating to alleged prohibited employer activity.

Encourage the Settlement of Grievances in Advance of Hearings and Reduce the Outstanding References to Adjudication: The Board will continue to urge the parties to assess the merits of all grievances referred to adjudication with a view to possible settlements without hearings, or, where hearings are necessary, to avoid adjournments or postponements.

Following Board encouragement, the Treasury Board and the Public Service Alliance of Canada agreed on a system of expedited adjudication whereby a number of cases would be heard consecutively without witnesses and based on agreed statement of facts. The presiding Board member would, where possible, render an oral decision and in any event issue a brief decision in writing shortly after the hearing.

Pay Research Bureau

Plan 1987-88 Compensation Survey Program: The Bureau will continue to meet the requirements of the parties to bargaining for compensation data by publishing rates of pay information for approximately 365 occupational class levels and by conducting a major survey of benefits and working conditions. In addition, the Bureau will provide the employer with compensation data pertaining to employees who are not represented or who are excluded from collective bargaining.

Undertake New Projects: In addition to its regular program the Bureau will also be undertaking several new projects during the year. At the request of the members of the Advisory Committee on Pay Research, the Bureau will be developing a new survey to cover Maintenance, Trades and Services occupations in the Operational Category. Until now the parties have relied on Labour Canada's wage rate survey for compensation data for these employees but this survey has recently been discontinued. This year the Bureau will also be reviewing approximately ten to twelve sets of occupational class survey specifications. They are the Bureau's primary survey tool for pay surveys and are based on Public Service classification standards which are themselves being reviewed and updated. Discussions with the parties to bargaining are also taking place to develop guidelines or criteria governing the development of pay survey samples.

3. Update on Previously Reported Initiatives

Staff Relations Administration: One session of expedited adjudication took place late in the 1985-86 year and one session in the 1986-87 year. With the assistance of the Board the parties will attempt to broaden their system in order for it to handle more cases. Meanwhile, the Board continues to urge the parties to review the merits of their positions on all grievances in advance of their being scheduled for hearing with a view to their possible settlement.

During the year the Board issued 12 arbitral awards in meeting its heaviest interest arbitration caseload since the imposition in 1982 of the restraints pursuant to the Public Sector Compensation Restraint Act.

Pay Research Bureau: The regular compensation research program has been completed with the publishing of pay survey data on approximately 400 occupational class levels, the conducting of the Bureau's biennial benefits and working conditions survey and the completion of surveys for non-represented groups and classes excluded from collective bargaining. In addition, a study on Salary Administration in Canadian Industry was begun and completed in 1986. A pilot study on the feasibility of obtaining job matches for employees in the Administrative Services group was conducted. A similar study covering employees in the Foreign Service Officers group was also undertaken. Further work for other difficult-to-match classes such as Program Administration and Commerce is under consideration.

E. Program Effectiveness

Staff Relations Administration: In the administration of the Staff Relations Administration Activity, the Board is highly conscious of the need to maintain its neutral third party role in collective bargaining and all other proceedings for which it is responsible under the Act. The perception of the Board as an independent, neutral agency is essential to enable it to maintain its credibility and ultimately its effectiveness. The Board must not only be, but must be seen by the parties to be, without bias and independent of government as the employer.

The case load of the Board is dependent upon the number of references made under the various sections of the Act by the employers, bargaining agents and employees. Similarly, the scope and complexity of the issues with which the Board is called upon to deal is equally dependent upon the type and nature of the references made by the parties.

To ensure the effective realization of its mandate, the Board closely monitors the proceedings coming before it to ensure their expeditious handling from initial application or reference to final disposition. The Board also ensures that its jurisprudence is available to assist individuals, the immediate parties to collective bargaining and the staff relations community at large through the publication and distribution of its decisions. The principal vehicle is the PSSRB Decisions. This publication, which is published twice yearly, contains a digest of all decisions. As well, the Annual Report of the Board includes significant developments in its jurisprudence. Ultimately, the only way to evaluate the effectiveness of the Board is to determine whether it has been successful in commanding the trust of the parties, and has maintained the integrity of the total dispute resolution process, while establishing a climate which encourages the parties to resolve their differences in a non-adversarial manner.

It must be noted that the Staff Relations Administration program has been granted an exemption from program evaluation. The exemption was based on the fact that the Board functions as a quasi-judicial body and has no authority to alter or change the program.

Pay Research Bureau: The Bureau's program of survey activities is directly determined by the needs of the parties to collective bargaining and by the Treasury Board Secretariat for classes of employees which are not represented or are excluded from collective bargaining. These needs are expressed through the Advisory Committee on Pay Research and its various technical sub-committees. As its primary clients, feedback from the parties is critical in determining how effective the Bureau is and whether its reports are accurate and timely. The Bureau receives such feedback on a continuous basis in both formal and informal situations. In addition, the Task Force on Program Review

found that parties to collective bargaining were satisfied with and supportive of the data provided and, concluded that, the work being produced by the Bureau met its purposes.

The Bureau's other clients are the organizations which voluntarily participate in its surveys. Many mechanisms currently exist whereby its respondents provide feedback to the Bureau. Bureau staff are in almost daily telephone contact with many of them. Survey officers visit respondents regularly, participate in regular meetings of compensation groups in Ottawa, Toronto and Montreal, and conduct periodic seminars to market Bureau survey methodology and findings. Most importantly, the Bureau's ability to produce high quality data within minimum time frames has enabled it to keep its key contributors and to attract others even when they are reducing their participation in other surveys.

Section II

Analysis by Activity

A. Staff Relations Administration

Objective

The objective of the Staff Relations Administration Activity is to administer the Public Service Staff Relations Act in a fair and equitable manner.

Resource Summaries

This Activity represents 61% of the total operating budget of the Public Service Staff Relations Board for 1987-88. Salaries and contributions to employee benefit plans account for 76% of this Activity's budget.

Figure 4: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Staff Relations Administration	5,394	90	5,319	93	5,237	93

Figure 5: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Staff Relations Administration	5,237	5,506	(269)
Person-years	93	97	(4)

Explanation of Change: The expenditures for the Staff Relations Administration Activity are principally comprised of salaries and the expenses involved in the administration of the Public Service Staff Relations Act. As a result of a sequence of restraint measures implemented in 1985-86 the Staff Relations Administration's actual spending was 5%

lower than originally estimated. A unilaterally imposed staffing freeze resulted in actual person-year utilization being 4% lower than authorized levels.

Description

Adjudication: Grievance adjudications, which represent the largest single component of the Board's workload, are dealt with primarily by full-time members of the Board acting as individual adjudicators, supplemented by part-time members as the case load dictates. The assignment of cases is made by the Deputy Chairman who is responsible for the administration of the system of grievance adjudication. As stated in the initiatives, the Board will continue in its efforts to utilize the resources of the Board and parties to best advantage, with a view to disposing of the outstanding references to adjudication as expeditiously as possible.

Mediation Services: The Director and staff of the Office of Mediation Services may be appointed as examiners, mediators or conciliators under the appropriate sections of the Act. In addition, ad hoc third party neutrals may be appointed as mediators or conciliators in the same way to assist the parties. Staff workload and the peculiar nature of certain disputes are the principal reasons for using ad hoc personnel.

Dispute Resolution: Prior to the giving of notice to bargain, a bargaining agent must select either binding arbitration or conciliation with the possibility of strike action as the method of dispute resolution in the event of an impasse in collective negotiations. Irrespective of which route is selected, the Board's mediation and conciliation services are available to the parties, but their use is not mandatory under the Act. The Director of Mediation Services maintains on-going communication with all the parties to collective bargaining in the Public Service and is thus able to advise the Chairperson of the Board of both general and specific situations. He also provides an advisory service to these same parties.

The Board encourages the parties to seek new ways to resolve their differences and is supportive of innovative procedures developed by them, while at the same time maintaining the integrity of the formal dispute resolution processes.

Other Proceedings: The Board also deals on a regular basis with a variety of other proceedings referred to it, including the certification of bargaining agents and determination of bargaining units, the determination of managerial and confidential exclusions, the designation of persons whose duties are deemed necessary for the safety or security of the public in the event of a strike, and the declaration of strikes as being lawful or unlawful. In addition, new legislation such as

Bill C-45 and the extension of Part IV of the Canada Labour Code to the federal public service is involving the Board in new areas of dispute resolution.

National Joint Council (NJC): The Board provides physical premises and administrative support services to the NJC which is a consultative body composed of representatives of the government on the official side and representatives of the employees on the staff side. It serves both as a consultation forum on, and as a mechanism for the negotiation of, terms and conditions of employment that do not lend themselves to unit by unit bargaining.

Performance Information and Resource Justification

Figure 6 presents a record of the number of references to adjudication made to the Board from the 1983-84 fiscal year to 1986-87.

Figure 6: References to Adjudication

Fiscal Year	Brought Forward	Receipts	Overall Total	Dispositions Total
1986-87	620(1)	800(2)	1,420(2)	850(2)
1985-86	850	705	1,555	935
1984-85	2,565	470	3,035	2,185
1983-84	2,730	675	3,405	840

- (1) Actual
(2) Forecast

The "brought forward" figures for the years 1983-84 and 1984-85 comprised large numbers of outstanding Post Office cases and Clerical and Regulatory strike cases all of which were received in previous fiscal years. Most of these cases were never scheduled for hearings and were eventually settled or withdrawn during 1984-85. A better indicator of the adjudication workload of the Board can be seen by the significant increase in the number of hearings held, for example an expected 24% increase during 1986-87 over 1985-86, and a 40% increase during 1987-88.

Figure 7 gives the projected adjudication hearing workload for 1987-88.

Figure 7: Adjudication Hearing Workload

	Estimates 1987-88	Projected ⁽¹⁾ 1986-87	Actual 1985-86
Hearings Held (Number of days)	270 (360)	240 (320)	194 (266)

(1) Based on actual six months 1986-87.

In addition to the above some 30% more cases are scheduled but are settled prior to the hearing.

The volume and variety of proceedings that come before the Board for decision are dependent on the applications, references and complaints coming from employees, bargaining agents and the various employers. Similarly, the frequency with which the Board is called on to provide its services, and the scope and complexity of the issues involved, depend on the degree to which the parties to collective bargaining have by themselves been able to resolve their differences on terms and conditions of employment. The resource requirements are directly related to the above considerations. To the extent that it is possible in advance to anticipate the demand for services, the Board forecasts its workload and resource requirements based on its past years experience in administering the PSSRA. The impact of references and complaints under Part IV of the Canada Labour Code, and the effect of proceedings under the Parliamentary Employment and Staff Relations Act (Bill C-45) on the resources of the Board are not yet accurately predictable.

Average costs for the conduct of the various Board proceedings in which part-time Board members and outside specialists participate have been developed and are used against the projected workload to determine financial resource requirements. These resources, in combination with the non-discretionary human and financial resources required to support the full-time Board members, form approximately 27% of the Staff Relations Administration Activity's budget.

The balance of the resources provide the support functions to the operations of the Board. They include the offices of the Secretary Registrar, General Counsel, Mediation Services and Administration. The latter provides services to both the Staff Relations Administration and the Pay Research activities and is largely a mandatory overhead. It comprises the Personnel, Financial, Administrative and Library services. Indicators have and continue to be developed to measure resource usage and requirements in the support functions where they are viable.

B. Pay Research Bureau

Objective

To collect and provide timely compensation data primarily to assist the parties to collective bargaining.

Resource Summaries

This Activity represents 39% of the total operating budget of the Public Service Staff Relations Board for 1987-88. Salaries and contributions to employee benefit plans account for 80% of this Activity's operating budget.

Figure 8: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Pay Research Bureau	3,516	58	3,892	67	3,640	70

Following recommendations by the Task Force on Program Review, the Cabinet directed the PRB to reduce its complement by 18 person-years.

Figure 9: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	Actual	1985-86 Main Estimates	Change
Pay Research Bureau	3,640	4,176	(536)
Person-years	70	77	(7)

Explanation of change: The expenditures for the Pay Research Bureau Activity are principally comprised of salaries and the expenses involved in the conduct of surveys and the preparation of reports. As a result of a sequence of restraint measures implemented in 1985-86 the Bureau's actual spending was 13% lower than originally estimated. A unilaterally imposed staffing freeze resulted in actual person-year utilization being 9% lower than authorized levels.

Description

The Pay Research Bureau provides a neutral and objective source of accurate, useful and timely information on pay rates and conditions of employment for occupational classes found in outside sectors which are similar or comparable to those found in the Public Service. Primarily, such information is intended to meet the needs of the bargaining agents representing employees and the various employers in the collective bargaining process established by the Public Service Staff Relations Act. Consequently, the Bureau's survey results are an essential part of the compensation determination process in the Public Service. Much of the most relevant information is gathered directly by Bureau officers in field surveys. In such surveys Bureau officers seek information on pay and benefits applicable to comparable work on the outside. The Bureau has been making increasing use of automated techniques in keeping its pay information up-to-date. Through the Advisory Committee on Pay Research and its technical sub-committees, the Bureau involves the representatives of employers and certified bargaining agents in the Public Service in the determination of programs and the development of survey methodology and practices. The compensation survey program includes classes in the operational, administrative support, administrative and foreign service, technical and scientific and professional categories. Normally aggregate actual salary information is presented by level of occupation. Reports are generally published annually, or semi-annually for most occupational classes in all categories of employment.

To avoid duplication of effort, the Bureau uses data from Statistics Canada. However, this is currently done for only one class as Statistics Canada's surveys are conducted for the Canadian community and are not specifically tailored to the needs of the parties to bargaining in the Public Service.

Performance Information and Resource Justification

The nature and extent of the Pay Research Bureau's compensation survey program is dependent upon the annual requirement of the parties to bargaining in the Public Service for data. While the Bureau's core program differs little from year to year, it is always difficult to predict with precision the need of the parties for new surveys or modifications to existing ones. It is the fluctuations from year to year which have an impact on resource requirements. As detailed in previous sections, the Bureau has in place a variety of mechanisms, both formal and informal, which enable it to forecast the needs of the parties and receive feedback from them on the effectiveness of its program and the timeliness and quality of its data (see page 15).

To measure efficiency, Bureau managers have available to them a variety of performance indicators which are useful, when tied to resources expended, on a project by project basis. Developing measures on a Bureau-wide basis is more difficult. Information resulting from Bureau programs is presented in reports. Bureau reports, issued in various formats acceptable to the parties, contain either data collected through surveys or findings based on related research. Thus, the number of pages published in Bureau reports and the number of occupational class levels and benefits surveyed can be indicative of the user's need for data as well as the resources required to provide the level of service desired and as such have been selected as indicators of PRB output on an organization-wide basis.

Following are the planned compensation surveys which the Pay Research Bureau will be conducting at the request of the parties to bargaining in the upcoming year.

- As part of the Pay Survey Program the Bureau will report compensation data on approximately 365 occupational class levels at least once during this fiscal year.
- In January of 1988 Bureau officers will be gathering incidence and characteristics data on approximately 35 benefits and working conditions prevalent in industrial organizations and provincial and municipal governments.
- Aside from its normal survey program, the Bureau will be issuing a variety of special reports, conducting various feasibility studies and continuing developmental work in new areas. These will include reports which will highlight findings on pay and benefits in the private sector and publications summarizing Public Service pay and benefits. Implementing a new survey to cover employees in the Operational Category will require much time and effort. Reviewing aspects of continuing survey programs such as sample selection criteria and occupational class survey specifications will also require resources during the year.

Section III
Supplementary Information

A. Profile of Program Resources**1. Financial Requirements by Object**

Public Service Staff Relations Board expenditures by object are presented in Figure 10.

Figure 10: Details of Financial Requirements by Object (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Personnel			
Salaries and wages	5,990	6,170	6,245
Contributions to employee benefit plans	899	912	1,005
Other personnel costs	-	-	-
	6,889	7,082	7,250
Goods and services			
Transportation and Communications	522	519	513
Information	282	347	247
Professional and Special Services	523	583	442
Rentals	145	144	128
Purchased repair and upkeep	59	58	61
Utilities, materials and supplies	155	151	102
All other expenditures	309	281	-
	1,995	2,083	1,493
Total operating	8,884	9,165	8,743
Capital	26	46	134
Total expenditures	8,910	9,211	8,877

2. Personnel Requirements

The Public Service Staff Relations Board is a labour intensive organization with personnel costs (including statutory contributions to employee benefit plans) constituting approximately 77% of total operating costs.

Figure 11: Person-Year Requirements by Activity

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Staff Relations Administration	90	93	93
Pay Research Bureau	58	67	70
	148	160	163

Figure 12: Details of Personnel Requirements

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1987-88 Average Salary Provision
	87-88	86-87	85-86		
Board Members and Management	17	21	22	51,400-100,700	77,225
Scientific and Professional	6	5	5	21,932- 92,800	52,850
Administrative and Foreign Service	56	64	65	14,581- 65,808	44,286
Technical	6	10	10	13,568- 62,028	35,958
Administrative Support	63	68	72	13,569- 39,870	24,500

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at October 31, 1986. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

3. Net Program Cost

The Board's 1987-88 Estimates include only authorities to be voted and statutory authorities. When describing the Program on a full cost basis other costs must be considered.

Figure 13: Total Cost of the Program for 1987-88 (\$000)

	1987-88 Operating Expenditures	Add* Other Costs	Estimated Total Program Cost	
			1987-88	1986-87
Public Service Staff Relations Board Program	8,910	1,804	10,714	11,450

* Other costs of \$1,804,000 consist of:

	(\$000)
● accommodation received without charge from Public Works	1,639
● employee benefits covering the employer's share of insurance premiums and costs paid by Treasury Board Secretariat	139
● cheque issue and other accounting services received without charge from Supply and Services	26

Nota: Les colonnes des années-personnes présentent la répartition, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. La colonne de l'échelle des traitements actuelle illustre l'échelle de traitement de chacun des groupes professionnels au 31 octobre 1986. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base, y compris la provision pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisées par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

3. Coût net du Programme

Le Budget des dépenses de la Commission pour 1987-1988 englobe seulement les dépenses qui seront effectuées en vertu des crédits votés ou prévus par la Loi. Lorsqu'il s'agira d'indiquer le coût total du Programme, il faudra tenir compte d'autres dépenses.

Tableau 13: Coût total du Programme pour 1987-1988
(en milliers de dollars)

Dépenses de fonctionnement	Plus*	Coût estimatif total du Programme	
		1987-1988	1987-1988
Programme de la Commission des relations de travail dans la Fonction publique	8 910	1 804	10 714
			11 450

Les autres coûts de 1 804 000 \$ comprennent:

- Locaux fournis sans frais par Travaux publics 1 639
- Avantages sociaux des employés constitués de la contribution de l'employeur aux primes des régimes d'assurance et des frais payés par le Secrétariat du Conseil du Trésor 139
- Emission des chèques et autres services comptables fournis sans frais par Approvisionnement et Services 26

2. Besoins en personnel

La Commission des relations de travail dans la Fonction publique est un organisme de main-d'œuvre dont les frais touchant le personnel (compte tenu des contributions réglementaires aux régimes d'avantages sociaux) constituent plus de 77 % de l'ensemble des frais de fonctionnement.

Tableau 11: Besoins en années-personnes par activité

Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
90	93	93
58	67	70
148	160	163

Administration des relations de travail

Bureau de recherches sur les traitements

Tableau 12: Détails des besoins en personnel

Années-personnes autorisées	87-88 86-87 85-86	Echelle des traitements actuelle	Provision pour le traitement annuel moyen 1987-1988
Membres de la Commission et gestion	17	21	22
Scientifique et professionnelle	6	5	5
Administration et service extérieur	56	64	65
Technique	6	10	10
Soutien administratif	63	68	72

24 500

35 958

44 286

52 850

77 225

51 400-100 700

21 932- 92 800

14 581- 65 808

13 568- 62 028

13 569- 39 870

28 (Commission des relations de travail dans la Fonction publique)

Section III
Renseignements supplémentaires

A. Aperçu des ressources du Programme

1. Besoins financiers par article

Le tableau 10 montre, par article, les dépenses de la Commission des relations de travail dans la Fonction publique.

Tableau 10: Détails des besoins financiers par article
(en milliers de dollars)

Personnel	Traitements et salaires Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	Autres frais touchant le personnel	Budget des dépenses		
			1987-1988	Prévu	Réel
			1986-1987	1985-1986	
Personnel	5 990	6 170	6 245	1 005	-
Traitements et salaires	899	-	-	-	-
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	-	-	-	-	-
Autres frais touchant le personnel	-	-	-	-	-
Biens et services	6 889	7 082	7 250		
Transports et communications	522	519	513		
Information	282	347	247		
Services professionnels et spéciaux	523	583	442		
Location	145	144	128		
Achat de services de réparation et d'entretien	59	58	61		
Services publics, fournitures et approvisionnements	155	151	102		
Toutes autres dépenses	309	281	-		
Total des dépenses de fonctionnement	1 995	2,083	1 493		
Total des dépenses de Capital	26	46	134		
Total des dépenses	8 910	9 211	8 877		

(Renseignements supplémentaires) 27

Outre le travail qu'il effectuera dans le cadre de son programme d'enquêtes normal, le Bureau publiera une série de rapports spéciaux, procédera à diverses études de faisabilité et continuera d'élaborer le plan de nouvelles activités. Ainsi, il publiera notamment des rapports faisant état de résultats d'enquêtes sur les salaires et les avantages sociaux offerts dans le secteur privé, de même que des renseignements sommaires sur les salaires et les avantages sociaux en vigueur dans la fonction publique. La nouvelle enquête qu'il compte effectuer à l'égard des employés qui font partie de la catégorie de l'exploitation lui demandera beaucoup de temps et d'efforts. Il lui faudra aussi consacrer des ressources à la révision de certains aspects des programmes d'enquêtes permanents, par exemple à celle des critères d'échantillonnage et des particularités de classes professionnelles.

La nature et la portée du programme d'enquêtes sur la rémunération établi par le Bureau de recherches sur les traitements tiennent aux besoins exprimés par les parties à la négociation dans la fonction publique. Le programme de base du Bureau diffère peu d'une année à l'autre, mais il demeure difficile de prévoir avec exactitude si les besoins des parties exigent que de nouvelles enquêtes soient menées ou que des modifications soient apportées aux enquêtes existantes. Ce sont les fluctuations enregistrées d'une année à l'autre qui influent sur les besoins en matière de ressources. Comme il est précisé dans les sections précédentes, le Bureau dispose de diverses méthodes, tant officielles qu'officieuses, qui lui permettent de prévoir les besoins des parties et de connaître leurs réactions à l'égard de l'efficacité de son programme, de la qualité de ses données et de la mesure dans laquelle celles-ci sont publiées dans les délais voulus (voir page 16).

Les gestionnaires du Bureau ont à leur disposition une série d'indices de rendement qui, joints aux ressources engagées, leur permettent de mesurer l'efficacité des opérations projet par projet. Il est plus difficile d'établir des mesures applicables à l'ensemble du Bureau. Celui-ci publie sous forme de rapports les renseignements obtenus dans le cadre de ses programmes. Ces rapports, dont la présentation varie selon les besoins des parties, contiennent soit des données recueillies par voie d'enquête, soit des constatations tirées de recherches connexes. Le nombre de pages que comptent les rapports de même que le nombre de niveaux de classes professionnelles et le nombre d'avantages étudiés peuvent donc donner une bonne idée des données requises par l'utilisateur ainsi que des ressources nécessaires pour fournir le niveau de service désiré. C'est pourquoi ce sont ces critères qui servent à mesurer le rendement du BRT dans son ensemble.

Voici les enquêtes sur la rémunération que le Bureau de recherches sur les traitements se propose de mener à la demande des parties à la négociation au cours de la prochaine année:

- Dans le cadre du programme d'enquêtes sur la rémunération, le Bureau publiera des données salariales applicables à environ 365 niveaux de classes professionnelles, et ce au moins une fois au cours de l'année financière.
- En janvier 1988, les agents du Bureau recueilleront des données sur la fréquence et les caractéristiques d'environ 35 avantages sociaux et conditions de travail en vigueur dans le secteur des entreprises ainsi que dans les administrations provinciales et municipales.

Description

que le nombre autorisé.

Explication de la différence: Les dépenses du Bureau de recherches sur les traitements découlent principalement des salaires et des dépenses engagées au titre des enquêtes et de l'établissement des rapports. Par suite d'une série de mesures de restriction prises en 1985-1986, les dépenses réelles du Bureau ont été de 13 % inférieures aux dépenses prévues. En raison d'un gel de la dotation imposé unilatéralement, le nombre réel d'années-personnes utilisées a été de 9 % moins élevé que le nombre autorisé.

Le Bureau de recherches sur les traitements constitue une source indépendante et objective de renseignements exacts, utiles et à jour sur les taux de rémunération et les conditions de travail des classes professionnelles qui ne font pas partie de la fonction publique du Canada, mais dont les tâches sont semblables ou comparables à celles des fonctionnaires fédéraux. Ces renseignements sont avant tout destinés à répondre aux besoins des employeurs et des agents négociateurs dans le cadre de la procédure de négociation collective établie par la Loi sur les relations de travail dans la fonction publique. Par conséquent, les résultats des enquêtes du Bureau constituent un élément essentiel de l'établissement de la rémunération dans la fonction publique. La majeure partie des renseignements les plus pertinents sont recueillis directement par les agents du Bureau au cours d'enquêtes sur place. Dans le cadre de ces enquêtes, ces agents cherchent à obtenir des renseignements sur la rémunération et sur les avantages sociaux offerts à l'extérieur de la fonction publique pour des postes comparables. Depuis quelques années, le Bureau a de plus en plus recours à des techniques automatisées pour la mise à jour de ses données sur la rémunération. Par l'intermédiaire du Comité consultatif de recherches sur les traitements et de ses sous-comités techniques, il fait participer les représentants des employeurs et des agents négociateurs accrédités dans la fonction publique à l'établissement des programmes et à la création des méthodes et des techniques d'enquête. Le programme d'enquêtes sur la rémunération porte sur les classes des catégories suivantes: exploitation, soutien administratif, administration et service extérieur, technique, scientifique et professionnelle. Normalement, des données globales sur la rémunération réelle sont présentées par niveau d'occupation. Des rapports annuels et semestriels sont publiés pour la plupart des classes professionnelles de toutes les catégories d'emplois.

Afin d'éviter le chevauchement des tâches, le Bureau utilise les données de Statistique Canada, mais il ne le fait actuellement que pour une seule classe, car les enquêtes de cet organisme sont menées à l'intention de la population canadienne en général et ne sont pas structurées en fonction des besoins des parties à la négociation dans la fonction publique.

B. Bureau de recherches sur les traitements

Objectif

Recueillir et publier des données à jour sur la rémunération, avant tout pour aider les parties à la négociation collective.

Sommaire des ressources

Le Bureau de recherches sur les traitements représente 39 % du budget de fonctionnement de la Commission des relations de travail dans la fonction publique pour 1987-1988. Les traitements et les cotisations versées aux régimes d'avantages sociaux correspondent à 80 % du budget de fonctionnement du Bureau.

Tableau 8: Sommaire des ressources par activité (en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
\$	A-P	\$
A-P		A-P
Bureau de recherches sur les traitements	3 516	58
	3 892	67
	3 640	70

A la suite des recommandations du Groupe de travail chargé de l'examen des programmes, le Cabinet a demandé au BRT de soustraire 18 années-personnes de son effectif.

Tableau 9: Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986	Budget principal	Différence
Réel		
Bureau de recherches sur les traitements	3 640	4 176
	70	77
Années-personnes		(7)

La charge de travail de la Commission tient au nombre et à la diversité des requêtes, des litiges et des plaintes qui lui sont soumis par les employés, les agents négociateurs et les employeurs. De la même façon, la fréquence à laquelle la Commission est appelée à fournir ses services et la portée et la complexité des questions dont elle est saisie sont fonction de la mesure dans laquelle les parties à la négociation collective réussissent à s'entendre entre elles sur les conditions de travail. Les besoins en ressources sont directement liés à ces facteurs. C'est en se fondant sur ses années d'expérience dans l'application de la LRFP que la Commission prévoit sa charge de travail et les ressources dont elle aura besoin, si tant est qu'il soit possible de déterminer d'avance la demande de services. Il est encore trop tôt pour prévoir avec exactitude l'incidence que les renvois et les plaintes présentées en vertu de la partie IV du Code canadien du travail et les affaires à examiner en vertu de la Loi sur les relations de travail au Parlement (projet de loi C-45) auront sur les ressources de la Commission.

La Commission a établi le coût moyen du traitement des différentes affaires qui requièrent la participation de ses membres à temps partiel et des spécialistes de l'extérieur, et elle se sert de ces chiffres pour déterminer les ressources financières dont elle aura besoin pour assumer la charge de travail prévue. Ces ressources, jointes aux ressources humaines et financières non discrétionnaires dont ont besoin les membres à plein temps de la Commission, représentent environ 27 % du budget de l'Administration des relations de travail.

Le reste des ressources est consacré aux services de soutien nécessaires aux opérations de la Commission. Ceux-ci comprennent les bureaux du secrétaire-greffier et de l'avocat général, les services de médiation et d'administration, l'administration des relations de travail qu'au Bureau de recherches obligatoires. Elle se compose des services administratifs et de la bibliothèque, des finances, des services administratifs et de la bibliothèque, où il est possible de le faire, la Commission continue d'établir des critères pouvant permettre d'évaluer les besoins en ressources pour ces services de soutien et de mesurer leur utilisation.

Tableau 6: Griefs renvoyés à l'arbitrage

Année financière	Affaires reportées	Nouvelles affaires reçues	Total global	Total des affaires réglées
1986-1987	620(1)	800(2)	1 420(2)	850(2)
1985-1986	850	705	1 555	935
1984-1985	2 565	470	3 035	2 185
1983-1984	2 730	675	3 405	840
(1) Réel				
(2) Prévu				

Les «affaires reportées» à 1983-1984 et à 1984-1985 comprennent un grand nombre d'affaires reçues au cours des années financières précédentes et émanant des Postes ou découlant de la grève des commis aux écritures et aux règlements. La plupart d'entre elles n'ont jamais été mises au rôle et ont finalement été réglées ou retirées en 1984-1985. La hausse sensible du nombre d'audiences prévues, soit 24 % en 1986-1987, par rapport à 1985-1986 et 40 % en 1987-1988 par rapport à 1986-1987, donne une meilleure idée de la charge de travail de la Commission au chapitre de l'arbitrage des griefs.

Le tableau 7 présente la charge de travail prévue pour 1987-1988 en matière d'audiences d'arbitrage de griefs.

Tableau 7: Charge de travail en audiences d'arbitrage de griefs

	Budget des dépenses	Prévu(1)	Réel
	1987-1988	1986-1987	1985-1986
Nombre d'audiences	270	240	194
(nombre de jours)	(360)	(320)	(266)

(1) D'après les chiffres des six premiers mois de 1986-1987.

A ce qui précède, il faut ajouter environ 30 % d'affaires mises au rôle, mais réglées avant la tenue d'une audience.

Le tableau 6 présente un relevé des grèves renvoyés à la Commission pour arbitrage au cours de la période allant de 1983-1984 à 1986-1987.

Données sur le rendement et justification des ressources

Conseil national mixte (CNM): La Commission abrite le CNM dans ses locaux et lui fournit des services de soutien administratif. Le CNM est un organisme consultatif composé de représentants de l'administration fédérale et de représentants des employés qui forment respectivement la partie patronale et la partie syndicale. Il joue à la fois le rôle d'une tribune consultative et d'un rouage dans les négociations sur les conditions de travail qui ne peuvent pas figurer dans une convention collective ou qui ne se prêtent pas à la négociation groupe par groupe.

Autres affaires: La Commission s'occupe aussi régulièrement de diverses autres affaires dont elle est saisie, notamment de celles qui portent sur l'accréditation des agents négociateurs et sur la détermination des droits de négociation, sur l'exclusion de personnes à titre de préposées à la gestion ou à des fonctions confidentielles et sur la désignation d'employés dont les fonctions sont nécessaires à la sûreté ou à la sécurité du public en cas de grève. De même, elle traite les requêtes visant à faire déclarer qu'une grève est légale ou illégale. De plus, de nouvelles mesures législatives telles que l'adoption du projet de loi C-45 et l'application de la partie IV du Code canadien du travail à la fonction publique fédérale obligent la Commission à régler de nouveaux genres de litiges.

La Commission encourage les parties à chercher de nouveaux moyens de résoudre leurs litiges et appuie les nouvelles procédures qu'elles établissent tout en veillant à préserver l'intégrité des méthodes officielles de règlement des différends.

Règlement des différends: Avant d'inviter l'employeur à négocier, l'agent négociateur doit opter pour une méthode de règlement des différends, c'est-à-dire soit pour l'arbitrage exécutoire ou pour la conciliation avec possibilité de grève, au cas où les négociations collectives aboutiraient à une impasse. Quelle que soit la voie choisie, les parties peuvent recourir aux services de médiation et de conciliation de la Commission, mais la Loi ne les y oblige pas. Le directeur du Bureau des services de médiation communautaire régulierement avec toutes les parties à la négociation collective dans la fonction publique et il est donc en mesure de tenir le président de la Commission au courant de la situation en général et des cas particuliers. Il fournit en outre des conseils aux autres parties.

Tableau 5: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986			
Administration des relations de travail	Budget principal		Différence
	97	93	
	5 506	5 237	(269)
Années-personnes	97	93	(4)

Explication de la différence: Les dépenses de l'Administration des relations de travail se composent surtout des salaires et des dépenses découlant de l'application de la Loi sur les relations de travail dans la Fonction publique. Par suite d'une série de mesures de restriction prises en 1985-1986, les dépenses réelles pour cette activité ont été de 5 % inférieures aux dépenses prévues. En raison d'un gel de la dotation imposé unilatéralement, le nombre réel d'années-personnes utilisées a été de 4 % moins élevé que le nombre autorisé.

Description

Arbitrage des griefs: Les griefs, dont l'arbitrage constitue l'élément le plus important de la charge de travail de la Commission, sont traités par des membres à plein temps de la Commission qui siègent seuls, ou par des membres à temps partiel si le nombre d'affaires à examiner le nécessite. C'est le président suppléant chargé d'administrer le système d'arbitrage des griefs qui répartit le travail entre les arbitres. Comme il est indiqué au chapitre pour maximiser l'utilisation de ses ressources et celles des parties afin de régler, dans les meilleurs délais, l'arrière des griefs renvoyés à l'arbitrage.

Services de médiation: Le directeur et les autres membres du personnel du Bureau des services de médiation peuvent être nommés à titre d'examineurs, de médiateurs ou de conciliateurs en vertu des articles pertinents de la Loi. De la même façon, des tiers neutres peuvent être nommés à titre de médiateurs ou de conciliateurs spéciaux afin d'aider les parties à s'entendre. C'est surtout le volume de travail et le caractère particulier de certains différends qui amènent la Commission à faire appel au personnel spécial.

Section II
Analyse par activité

A. Administration des relations de travail

Objectif

L'Administration des relations de travail a pour objectif d'appliquer avec justice et équité la loi sur les relations de travail dans la fonction publique.

Sommaires des ressources

L'Administration des relations de travail représente 61 % du budget de fonctionnement de la Commission des relations de travail dans la fonction publique pour 1987-1988. Les traitements et les cotisations versées aux régimes d'avantages sociaux représentent 76 % du budget de cette activité.

Tableau 4: Sommaire des ressources par activité (en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses 1987-1988	A-P	\$	Budget des dépenses 1986-1987	A-P	\$	Réel 1985-1986	A-P
5 394	90		5 319	93		5 237	93
Administration des relations de travail							

qui participent à ses enquêtes et de s'assurer celle d'autres organismes, même lorsqu'ils réduisent leur participation aux enquêtes effectuées par d'autres établissements.

Les autres clients du Bureau sont les organismes qui participent de leur plein gré à ses enquêtes. De nombreux mécanismes permettent à ces derniers de faire part de leurs réactions au Bureau. Ainsi, presque tous les jours, le personnel du Bureau s'entretient par téléphone avec un grand nombre d'entre eux. Régulièrement, les agents enquêteurs se rendent dans ces organismes et assistent aux réunions des groupes de la rémunération à Ottawa, à Toronto et à Montréal. En outre, ils organisent périodiquement des colloques afin de mettre en valeur les résultats des enquêtes du Bureau, ainsi que les méthodes sur lesquelles celles-ci se fondent. Plus important encore, la capacité du Bureau de produire des données de qualité dans de courts délais lui a permis de continuer à compter sur la collaboration des principaux organismes

Bureau de recherches sur les traitements: Le programme d'enquêtes du Bureau est directement déterminé par les besoins des parties à la négociation collective et, dans le cas des classes d'employés non représentées ou exclus de la négociation collective, par le Secrétaire du Conseil du Trésor. Ces besoins sont formulés par le Comité consultatif de recherches sur les traitements et ses divers sous-comités techniques. Comme les parties sont les principaux clients du Bureau, leur réaction revêt une importance cruciale lorsqu'il s'agit de déterminer le degré d'efficacité de ce dernier et de savoir si ses rapports sont exacts et à jour. Ces réactions viennent continuellement à la connaissance du Bureau, que ce soit officiellement ou officieusement. En outre, le Groupe de travail chargé de l'examen des programmes a constaté que les parties à la négociation étaient satisfaites des données fournies et il a conclu que le travail accompli par le Bureau atteignait ses objectifs.

A noter que le Programme de l'administration des relations de travail a été exempté de l'évaluation des Programmes par le Contrôleur général du Canada. Cette exemption est fondée sur le fait que la Commission joue le rôle d'un organisme quasi judiciaire et qu'elle n'a pas le pouvoir de modifier ni de changer son programme.

Pour s'assurer qu'elle remplit efficacement son mandat, la Commission surveille étroitement les affaires qui lui sont présentées et voit à ce qu'elles soient traitées sans retard depuis l'étape initiale de la présentation ou du renvoi à l'arbitrage jusqu'au règlement final. Par la publication et la diffusion de ses décisions, la Commission s'assure que sa jurisprudence est accessible au public, aux parties directement engagées dans la négociation collective et à tous ceux qui oeuvrent dans le domaine des relations de travail. La principale publication de ce genre est le Recueil de décisions de la CRTFP, un abrégé de toutes les décisions qui est publié deux fois par année. A noter également le Rapport annuel où l'on trouve un résumé des décisions importantes rendues par la Commission. En fin de compte, pour évaluer l'efficacité de la Commission, il suffit de se demander si celle-ci a su gagner la confiance des parties et maintenir l'intégrité de la procédure de règlement des différends tout en créant un climat qui encourage les parties à régler leurs litiges à l'amiable.

3. Etat des initiatives annoncées antérieurement

Administration des relations de travail: Une séance d'arbitrage accélérée a eu lieu à la fin de l'année financière 1985-1986, et une autre en 1986-1987. Avec l'aide de la Commission, les parties s'efforceront d'améliorer leur système de façon qu'un plus grand nombre d'affaires puissent être tranchées au moyen de cette méthode. En attendant, la Commission continue d'encourager les parties à examiner le bien-fondé de leurs positions dans le cas de tous les griefs, en vue d'en arriver à une entente avant la mise au rôle.

La Commission a rendu 12 décisions arbitrales au cours de l'année, soit le plus grand nombre au chapitre des conflits d'intérêts depuis l'adoption, en 1982, de la loi sur les restrictions salariales du secteur public.

Bureau de recherches sur les traitements: Dans le cadre de son programme de recherches sur la rémunération, le Bureau a publié des données salariales à l'égard d'environ 400 niveaux de classes professionnelles, et il a effectué son enquête bisannuelle sur les avantages sociaux et les conditions de travail, ainsi que d'autres enquêtes visant les groupes non représentés et les classes exclues de la négociation collective. En outre, il a entrepris et terminé en 1986 une étude sur l'administration des salaires dans le secteur des entreprises du Canada. Des études pilotes sur la possibilité d'apparier les postes des employés membres du groupe des services administratifs et ceux des membres du groupe des agents du service extérieur ont aussi été effectuées. Le Bureau est en train d'examiner la possibilité de procéder à d'autres études de ce genre à l'égard des classes dont les postes sont difficiles à apparier, notamment celles du commerce et de l'administration des programmes.

E. Efficacité du Programme

Administration des relations de travail: Dans l'administration des relations de travail, la Commission est fort consciente de la nécessité de maintenir sa neutralité de tierce partie dans la négociation collective et dans toute autre procédure dont elle est responsable en vertu de la loi. Son image en tant qu'organisme indépendant et neutre est essentielle au maintien de sa crédibilité, voire de son efficacité. La Commission doit être, non seulement en soi, mais aussi aux yeux des parties, un organisme neutre qui garde son indépendance vis-à-vis du gouvernement en sa qualité d'employeur.

La charge de travail de la Commission est fonction du nombre d'affaires que les employeurs, les agents négociateurs et les employés lui soumettent en vertu des divers articles de la loi. De la même façon, la portée et la complexité des questions que la Commission est appelée à trancher tiennent à la nature des affaires que les parties lui renvoient.

Encourager le règlement des griefs sans audience et réduire l'arrière des griefs renvoyés à l'arbitrage: La Commission continuera d'encourager les parties à évaluer le bien-fondé des griefs renvoyés à l'arbitrage et à les régler sans audience si c'est possible ou, si une audience est nécessaire, à en éviter la suspension ou l'ajournement.

Encouragés par la Commission, le Conseil du Trésor et l'Alliance de la Fonction publique se sont entendus sur une méthode d'arbitrage accélérée selon laquelle un certain nombre d'affaires sont entendues à la suite l'une de l'autre, sans témoignages, et tranchées à partir d'exposés conjoints des faits. D'après cette méthode, le membre de la Commission qui préside l'audience doit, dans la mesure du possible, rendre une décision verbalement et en rédiger dans tous les cas une brève version peu après.

Bureau de recherches sur les traitements

Planifier le programme d'enquêtes sur la rémunération pour 1987-1988: En ce qui concerne les données sur la rémunération, le Bureau continuera à répondre aux besoins des parties à la négociation en publiant des renseignements sur les taux de salaire applicables à 365 niveaux de classes professionnelles et en procédant à une importante enquête sur les avantages sociaux et les conditions de travail. En outre, il fournira à l'employeur des données sur la rémunération des employés non représentés ou exclus de la négociation collective.

Réaliser de nouveaux projets: Outre qu'il poursuivra son programme normal, le Bureau réalisera plusieurs nouveaux projets au cours de l'année. À la demande des membres du Comité consultatif de recherches sur les traitements, il établira le plan d'une nouvelle enquête qui portera sur les groupes de l'entretien, des métiers et des services faisant partie de la catégorie de l'exploitation. Par le passé, les données que les parties obtenaient sur ces groupes provenaient de l'Enquête sur les salaires menée par Travail Canada, mais ce ministère a récemment décidé de ne plus faire cette enquête. Au cours de l'année, le Bureau procédera également à la révision de 10 à 12 séries de particularités de classes professionnelles. Ces particularités, qui sont fondées sur les normes de classification de la fonction publique, dont la révision et la mise à jour sont également en cours, sont la clé de voûte des enquêtes sur les salaires. À l'heure actuelle, le Bureau s'entretient aussi avec les parties à la négociation afin d'établir des lignes directrices ou des critères devant régir l'établissement des échantillons des enquêtes sur les salaires.

Appliquer certaines dispositions de la partie IV du Code canadien du travail: Par suite des modifications qui ont été apportées à la Loi sur l'administration financière, la partie IV du Code canadien du travail, qui porte sur les questions d'hygiène et de sécurité professionnelle, s'applique à la fonction publique fédérale depuis le 31 mars 1986. Selon ces modifications, la Commission doit procéder à un examen des faits lorsque la décision d'un agent de sécurité lui est renvoyée et elle doit aussi régler les plaintes dans lesquelles les employés reprochent à l'employeur d'avoir contrevenu à la Loi.

Appliquer la Loi sur les relations de travail au Parlement (projet de loi C-45): La Loi sur les relations de travail au Parlement (projet de loi C-45) ayant maintenant été promulguée, la Commission a établi les règlements et les formulaires applicables aux diverses procédures. Elle s'attend à être saisie d'une foule de nouvelles affaires à la suite de la promulgation de la nouvelle loi. Elle devra notamment entendre et trancher des demandes d'accréditation, des plaintes et des griefs, arbitrer des conflits d'intérêts et offrir des services de conciliation destinés à faciliter la tâche des parties à la négociation collective.

Les services de médiation de la Commission sont mis à la disposition des parties, quelle que soit la méthode officielle de règlement des différends choisie par l'agent négociateur conformément à l'article 36 de la Loi. La Commission peut aussi offrir ces services chaque fois qu'elle le juge à propos.

Faciliter le règlement des conflits liés à la négociation collective: La Commission reprendra toutes les activités prévues par la Loi et aidera les parties à résoudre leurs conflits et à trancher les questions pouvant créer d'autres différends.

Administration des relations de travail

En 1987-1988, la Commission des relations de travail dans la Fonction publique entend prendre les initiatives suivantes:

2. Initiatives

En ce qui concerne le Bureau de recherches sur les traitements, les organismes qui participent de leur plein gré à ses enquêtes et qui ont été obligés eux aussi de réduire leurs effectifs, se sont retrouvés devant la tâche de plus en plus lourde que leur imposent les enquêtes menées tant par le BRT lui-même que par d'autres établissements. Pour être en mesure de fournir aux parties les données dont elles ont besoin, le Bureau doit notamment s'efforcer d'amener ces organismes à continuer de participer à ses enquêtes.

D. Perspective de planification

1. Facteurs externes qui influent sur le Programme

Il existe deux contextes interdépendants qui influent sur les objectifs des parties à la négociation collective dans la fonction publique et, par ricochet, sur les services que la Commission est appelée à fournir.

Voici les principaux éléments qui composent le contexte interne:

- Inquétude à l'égard de la sécurité d'emploi et des possibilités d'avancement professionnel, à tous les niveaux de la fonction publique;
- Inquétude à l'égard de la gestion et de l'utilisation futures des caisses de retraite;
- Désir des fonctionnaires fédéraux de pouvoir jouer un rôle actif, à titre personnel, dans la vie politique d'une société démocratique;
- Protection des salaires contre l'inflation;
- Etablissement d'un régime d'assurance dentaire pour tous les fonctionnaires fédéraux;
- Adoption du projet de loi C-45 qui confère à certains employés du Parlement du Canada le droit de négocier collectivement.

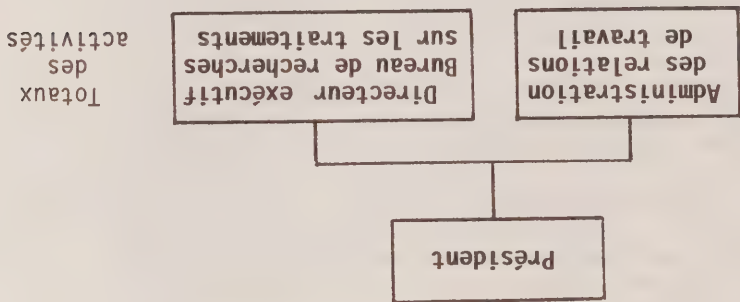
Le contexte externe est formé des éléments suivants:

- Priorité que les agents négociateurs et les organismes associés accordent à l'action politique comme moyen de résoudre les problèmes de relations de travail;
- Augmentation de l'affiliation des syndicats de fonctionnaires aux fédérations ouvrières nationales et, de ce fait, accroissement de l'influence qu'ils exercent au sein de ces organismes;
- Augmentation générale de l'automatisation dans toutes les catégories d'emplois des secteurs public et privé;
- Mise en oeuvre de programmes d'égalité d'accès à l'emploi et pressions exercées dans ce sens par les gouvernements fédéral et provinciaux;
- Effort visant à augmenter la productivité de façon à assurer la viabilité et la compétitivité des entreprises canadiennes.

genres d'affaires. La Loi prévoit que les membres siègent seuls pour entendre les griefs renvoyés à l'arbitrage. La plupart des autres types d'affaires sont traitées par des divisions de la Commission formées de trois membres. La Commission a son siège à Ottawa.

Le président est le fonctionnaire administratif en chef et a l'entière responsabilité de deux secteurs d'activité de la Commission des relations de travail dans la fonction publique. Le directeur exécutif du Bureau de recherches sur les traitements rend compte directement au président des diverses activités de son secteur. Le président est comptable au Parlement par l'intermédiaire d'un ministre de la Couronne que le gouverneur en conseil désigne et qui n'est pas membre du Conseil du Trésor. Depuis les années qui ont suivi l'établissement de la Commission, c'est le président du Conseil privé qui a été ainsi désigné la plupart du temps. Chaque année, le Ministre doit déposer au Parlement le rapport qui fait état de l'administration de la Commission au cours de l'année précédente. Il signe en outre les documents tels que les plans opérationnels de la Commission, le Budget des dépenses et les présentations spéciales adressées au Conseil du Trésor.

Tableau 3: Ressources par organisation et activité pour 1987-1988 (en milliers de dollars)



Administration des relations de travail		Bureau de recherches sur les traitements	
5 394	5 394	3 516	3 516
Années-personnes		58	148

2. Mandat

La Commission est un tribunal ayant pour mandat d'appliquer la Loi sur les relations de travail dans la fonction publique, loi en vertu de laquelle elle a été établie. Elle sera également chargée d'appliquer la Loi sur les relations de travail au Parlement (projet de loi C-45) qui est maintenant en vigueur.

En outre, par suite des modifications qui ont été apportées à la Loi sur l'administration financière, la Commission est appelée à procéder à des examens et à rendre des décisions en vertu de certaines dispositions de la partie IV du Code canadien du travail qui s'appliquent à la fonction publique fédérale.

Le Bureau de recherches sur les traitements a été fondé en 1957 et est alors devenu une composante de la Commission du service civil qu'on appelle aujourd'hui la Commission de la fonction publique. Depuis l'adoption, en 1967, de la Loi sur les relations de travail dans la fonction publique, les postes qui avaient été établis pour le Bureau dans l'ancienne structure administrative ont été transférés à la Commission.

3. Objectif du Programme

L'objectif de la Commission des relations de travail dans la fonction publique est de «fixer les cadres à l'intérieur desquels doivent s'exercer les divers droits et être assumées les diverses responsabilités des parties à la négociation collective dans la fonction publique, et procurer à ces parties des renseignements sur les taux de rémunération et autres conditions d'emploi au Canada».

4. Organisation du Programme en vue de son exécution

Structure des activités: La Commission des relations de travail dans la fonction publique compte deux composantes, soit l'Administration des relations de travail et le Bureau de recherches sur les traitements. Ces sphères d'activité sont décrites plus loin dans la section II, Analyse par activité (voir pages 18 et 23).

Organisation: La Loi sur les relations de travail dans la fonction publique établit comme suit la composition de la Commission: un président, un vice-président, au moins trois présidents suppléants et autant de membres à plein temps et à temps partiel que le gouverneur en conseil estime nécessaires à son fonctionnement. Depuis qu'elle a été ainsi structurée par suite des modifications apportées à la Loi en 1975, la Commission a presque toujours compté 1 président, 1 vice-président, 3 présidents suppléants, et 5 membres à plein temps, auxquels s'ajoutent aujourd'hui 17 membres à temps partiel oeuvrant dans les diverses régions du Canada. D'après la Loi, la Commission peut créer des divisions formées d'un ou de plusieurs membres auxquels elle confie l'exercice de ses pouvoirs et de ses fonctions dans certains

Tableau 2: Résultats financiers en 1985-1986
(en millions de dollars)

1985-1986	Budget principal		Différence
	Réel	Budget principal	
Administration des relations de travail	5 237	5 506	(269)
Bureau de recherches sur les traitements	3 640	4 176	(536)
Total	8 877	9 682	(805)
Années-personnes	163	174	(11)

Explication de la différence: Le plan de réduction quinquennal du gouvernement ainsi que le gel des dépenses discrétionnaires et de la dotation ont contribué à réduire les dépenses et l'utilisation des années-personnes.

C. Données de base

1. Introduction

La Commission des relations de travail dans la Fonction publique est un tribunal indépendant et quasi judiciaire chargé d'appliquer, à titre de tierce partie, la Loi sur les relations de travail dans la Fonction publique qui, en 1967, a établi un régime de négociation collective et une procédure de règlement des griefs dans la fonction publique fédérale. Elle constitue un ministère au sens de la Loi sur l'administration financière et est désignée comme un employeur distinct.

Il existe 158 unités de négociation formées d'environ 216 000 employés au total et pour lesquelles 25 associations d'employés ont été accréditées à titre d'agents négociateurs. Soixante-seize de ces unités de négociation relèvent de l'administration centrale et ont pour employeur le Conseil du Trésor qui agit au nom du gouvernement. Les employés des 82 autres unités relèvent de 10 employeurs distincts dont les 3 plus importants sont le Conseil national de recherches, le Personnel des fonds non publics des Forces canadiennes, et l'Office national du film. En outre, quelque 34,000 autres fonctionnaires ne sont pas assujettis à la négociation collective, mais peuvent quand même se prévaloir des procédures de redressement qui relèvent de la compétence de la Commission.

Explication des prévisions pour 1986-1987: Les prévisions pour 1986-1987 au 31 octobre 1986 sont inférieures de 432 000 \$, soit de 4,5 %, celles du Budget principal de 1986-1987, qui étaient de 9 643 000 (Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses page 4). La différence de 432 000 \$ est surtout attribuable à ce qui suit:

- Réductions découlant des recommandations du Groupe d'étude ministériel (339 000 \$)
- Budget de février -- Effet continu de la réduction de cinq millions de dollars (93 000 \$)

B. Rendement récent

1. Points saillants

Voici les points saillants du rendement du Programme en 1985-1986 et en 1986-1987:

- En vertu des dispositions «Hygiène et sécurité professionnelle de la partie IV du Code canadien du travail, la Commission a été appelée à examiner les circonstances et les motifs d'une décision prise par un agent de sécurité. Il a fallu procéder à cet examen sans retard et de façon sommaire (voir page 13).
- La nouvelle méthode de l'arbitrage accéléré n'a pas connu tellement de succès, mais les efforts que la Commission déploie en vue d'amener les parties à régler leurs griefs avant la tenue d'une audience ont été un peu plus encourageant (voir page 15).

- Au cours de chacune des deux années, le Bureau de recherche sur les traitements a publié des renseignements sur les taux de salaire applicables à environ 400 niveaux de classe professionnelle, de même que les données obtenues dans le cadre de cinq enquêtes effectuées à l'égard d'un moyen de 30 avantages sociaux et conditions de travail (voir page 15).

- À la suite des recommandations du Groupe de travail chargé de l'examen des Programmes, le Cabinet a demandé au Bureau de recherches sur les traitements de réduire son effectif de 18 années-personnes au cours de l'année, ce qui a amené une révision complète de sa structure et l'établissement d'un nouvel ordre de priorité pour ses projets.

Examiner les circonstances dans lesquelles les agents de sécurité prennent leurs décisions et trancher les plaintes déposées par les employés (voir page 13).

Bureau de recherches sur les traitements: Outre qu'il poursuivra son programme d'enquêtes permanent visant à fournir aux parties à la négociation collective dans la fonction publique fédérale les données requises sur la rémunération, le Bureau mettra l'accent sur la tâche suivante en 1987-1988:

- Mettre en oeuvre un nouveau programme d'enquêtes destiné à fournir des données sur la rémunération dans le cas des groupes de l'entretien, des métiers et des services faisant partie de la catégorie de l'exploitation (voir page 14).

2. Sommaire des besoins financiers

Tableau 1: Besoins financiers par activité (en milliers de dollars)

Administration des relations de travail Bureau de recherches sur les traitements	Budget des dépenses			Différence	Détails à la page
	1987-1988	Prévu*	1986-1987		
5 394	5 319	75	18		
3 516	3 892	(376)	23		
8 910	9 211	(301)			
Années-personnes	148	160	(12)		

* Au 31 octobre 1986

Explication de la différence: Les besoins financiers de 1987-1988 sont inférieurs de 3,3 %, soit de 301 000 \$, aux dépenses prévues pour 1986-1987. Cette baisse est surtout attribuable à ce qui suit.

- Hausse due à l'inflation
 - Diminution des frais de fonctionnement
 - Mesures de restriction générales
 - (plan quinquennal de réduction)
 - Réductions découlant des recommandations du Groupe d'étude ministériel
- Diminution nette des dépenses

419 000 \$
(77 000 \$)
(154 000 \$)
(489 000 \$)

Il y a lieu de noter que le mandat de la CRTFP demeure fondamentalement le même et que, lorsque des modifications y sont apportées, celles-ci visent avant tout à mieux répondre à la nécessité continue d'innover au chapitre des techniques de gestion, de mieux définir la responsabilité financière et de s'adapter à l'évolution que connaît le domaine des relations de travail.

A. Plans pour 1987-1988

1. Points saillants

Pour 1987-1988, la Commission des relations de travail dans la Fonction publique a établi, pour les deux éléments de son organisation, c'est-à-dire l'Administration des relations de travail et le Bureau de recherches sur les traitements, les principaux objectifs que voici :

Administration des relations de travail : La Commission a pour mandat de faciliter le règlement des litiges opposant les employeurs et les agents négociateurs accrédités et découlant de l'une ou l'autre de leurs activités dans le domaine des relations de travail. Elle remplira ce mandat en se conformant à son principe directeur selon lequel elle doit aider les parties à régler leurs différends dans les meilleurs délais et aussi près que possible de l'origine du problème. De cette façon, la Commission s'acquittera de ses obligations non seulement envers les parties à la négociation collective, mais aussi envers le public canadien, car l'élimination de ces sources de conflit contribuera à maintenir l'excellence de la fonction publique. A cette fin, la Commission entend procéder ainsi :

- Chercher davantage à régler les différends au moyen de la conciliation ou de la médiation (voir page 13);
- Favoriser le règlement efficace et rapide des griefs (voir page 14);
- Favoriser le règlement des griefs avant la tenue d'une audience et recourir plus fréquemment à la méthode de l'arbitrage accéléré (voir page 14);
- Prévoir et mettre en oeuvre de manière efficace l'application des dispositions de la Loi sur les relations de travail au Parlement (projet de loi C-45) qui est maintenant en vigueur (voir page 13); et

(en milliers de dollars)	Années- personnes	Budget principal 1987-1988	Total		Budget principal 1986-1987
			Budgétaire	Fonction- dépenses en capital	

Administration des relations de travail	90	5 368	26	5 394	5 368
Bureau de recherches sur les traitements	58	3 516		3 516	4 275
	148	8 884	26	8 910	9 643

Années-personnes autorisées en 1986-1987

168

B. Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics

Note (dollars)	Budget principal	Total disponible	Emploi réel
----------------	------------------	------------------	-------------

Budgétaire Commission des relations de travail dans la Fonction publique - Dépenses du Programme	8 771 000	8 771 000	7 871 767
(S) 25 Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	911 000	1 005 000	1 005 000
Total du Programme	9 682 000	9 776 000	8 876 767

Autorisations de dépenser

A. Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses
 Besoins financiers par autorisation

	Crédits	(en milliers de dollars)	Budget principal 1987-1988	Budget principal 1986-1987
25	(S)	Commission des relations de travail dans la fonction publique	8 011	8 731
		Dépenses du Programme de contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	899	912
		Total du Programme	8 910	9 643
Crédits - Libellé et sommes demandées				
	Crédits	(dollars)	Budget principal 1987-1988	
25		Commission des relations de travail dans la fonction publique		8 011 000
		Commission des relations de travail dans la fonction publique - Dépenses du Programme		

Autorisations de dépenser

A.	Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses	4
B.	Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics	5

Section I

Aperçu du Programme

A.	Plans pour 1987-1988	6
	1. Points saillants	
B.	Sommaire des besoins financiers	7
	2. Rendement récent	
	1. Points saillants	8
C.	Examen des résultats financiers	9
	Données de base	
	1. Introduction	9
	2. Mandat	10
	3. Objectif du Programme	10
	4. Organisation du Programme en vue de son exécution	10

D. Perspective de planification

	1. Facteurs externes qui influent sur le Programme	12
	2. Initiatives	13
	3. Etat des initiatives annoncées antérieurement	15
E.	Efficacité du Programme	15

Section II

Analyse par activité

A.	Administration des relations de travail	18
B.	Bureau de recherches sur les traitements	23

Section III

Renseignements supplémentaires

A.	Aperçu des ressources du Programme	27
	1. Besoins financiers par article	
	2. Besoins en personnel	28
	3. Coût net du Programme	29

Conçu pour servir de document de référence, le présent plan de dépenses propose à ses utilisateurs différents niveaux d'information pouvant répondre à leurs besoins propres.

Le document comprend trois sections. La section I présente un aperçu du Programme et un résumé des plans et de son rendement actuel. Pour les personnes qui désirent plus de détails, la section II indique, pour chaque activité, les résultats prévus et les autres renseignements essentiels sur le rendement qui justifient les ressources demandées. La section III fournit de plus amples renseignements sur les coûts et les ressources ainsi que des analyses spéciales qui permettront au lecteur de mieux comprendre le Programme.

La section I est précédée des autorisations de dépenser provenant de la Partie II du Budget des dépenses et du volume II des Comptes publics, ce qui assure une certaine continuité avec les autres documents budgétaires et permet d'évaluer les résultats financiers du Programme au cours de la dernière année.

Ce document permettra au lecteur de trouver facilement les renseignements qu'il cherche. La table des matières expose en détail le contenu de chaque section; le sommaire des besoins financiers présenté à la section I comprend des renvois aux renseignements plus détaillés figurant à la section II. En outre, dans tout le document, des renvois permettent au lecteur de trouver de plus amples renseignements sur les postes de dépense qui l'intéressent particulièrement.

Budget des dépenses 1987-1988

Partie III

Commission des relations de
travail dans la Fonction publique

Les documents budgétaires

Le Budget des dépenses du gouvernement du Canada est divisé en trois parties. Commencant par un aperçu des dépenses totales du gouvernement dans la Partie I, les documents deviennent de plus en plus détaillés. Dans la Partie II, les dépenses sont décrites selon les ministères, les organismes et les programmes. Cette partie renferme aussi le libellé proposé des conditions qui s'appliquent aux pouvoirs de dépenser qu'on demande au Parlement d'accorder. Dans les documents de la Partie III, on fournit des détails supplémentaires sur chacun des ministères ainsi que sur leurs programmes surtout axés sur les résultats attendus en contrepartie de l'argent dépensé. Les instructions sur la façon de se procurer ces documents se trouvent sur le bon de commande qui accompagne la Partie II.

© Ministre des Approvisionnement et Services Canada 1987

En vente au Canada par l'entremise de nos

Librairies associées

et autres libraires

ou par la poste auprès du :

Centre d'édition du gouvernement du Canada

Approvisionnements et Services Canada

Ottawa, (Canada) K1A 0S9

N° de catalogue BT31-2/1988-III-35

ISBN 0-660-53681-1

à l'étranger: \$3,60

au Canada: \$3,00

Prix sujet à changement sans préavis

Tous droits réservés. On ne peut reproduire aucune partie du présent ouvrage, sous quelque forme ou par quelque procédé que ce soit (électronique, mécanique, photo-graphique) ni en faire un enregistrement sur support magnétique ou autre pour fins de dépistage ou après diffusion, sans autorisation écrite préalable des Services d'édition, Centre d'édition du gouvernement du Canada, Ottawa, Canada K1A 0S9.

**Commission des
relations de travail
dans la Fonction publique**

**Budget
des dépenses
1987-1988**



Partie III

Plan de dépenses

Public Works Canada



1987-88 Estimates



Part III

Expenditure Plan

The Estimates Documents

The Estimates of the Government of Canada are structured in three Parts. Beginning with an overview of total government spending in Part I, the documents become increasingly more specific. Part II outlines spending according to departments, agencies and programs and contains the proposed wording of the conditions governing spending which Parliament will be asked to approve. The Part III documents provide additional detail on each department and its programs primarily in terms of the results expected for the money spent.

Instructions for obtaining each volume can be found on the order form enclosed with part II.

© Minister of Supply and Services Canada 1987

Available in Canada through

Associated Bookstores
and other booksellers

or by mail from

Canadian Government Publishing Centre
Supply and Services Canada
Ottawa, Canada K1A 0S9

Catalogue No. BT31-2/1988-III-60

Canada: \$19.00

ISBN 0-660-53682-x

Other countries: \$22.80

Price subject to change without notice

All rights reserved. No part of this publication may be reproduced, stored in a retrieval system, or transmitted by any means, electronic, mechanical, photocopying, recording or otherwise, without the prior written permission of the Publishing Services, Canadian Government Publishing Centre, Ottawa, Canada K1A 0S9.

1987-88 Estimates

Part III

Public Works Canada

Preface

This Expenditure Plan is designed to be used as a reference document and as such contains several levels of detail to respond to the various needs of its users.

There are six chapters in this document. The first provides an introduction to the Department. The other five present the Expenditure Plan for each of the Department's Programs.

Chapters 2 to 6 begin with Details of Spending Authorities from Part II of the Estimates and Volume II of the Public Accounts for the particular program being described. This is to provide continuity with the other Estimates documents as well as to aid in assessing in the Program's financial performance over the past year.

Each Program Expenditure Plan is divided into three sections. Section I presents an overview of the Program and a summary of its current plans and performance. Section II identifies, for each activity, the expected results and other key performance information that form the basis for the resources requested. Section III provides further information on costs and resources as well as special analyses.

A general table of contents lists the various chapters, and detailed tables of contents are provided for each program. Within each Program Expenditure Plan, a financial summary provides cross-references to the more detailed information found in Section II. In addition, references are made throughout the document to allow the reader to find more details on items of particular interest.

Table of Contents

Departmental Overview	1-1
Services Program	2-1
Accommodation Program	3-1
Government Realty Assets Support Program	4-1
Marine Transportation and Related Engineering Works Program	5-1
Land Transportation and Other Engineering Works Program	6-1

Departmental Overview

Roles and Responsibilities of Public Works Canada (PWC)

The mission of Public Works Canada is to manage Real Property for the Government of Canada and to provide Design, Construction and Realty Services to government departments and agencies while contributing to the Government's wider social, economic, and environmental objectives in relation to Real Property. Real Property includes land, buildings (occupied or surplus), highways, bridges and related works, and marine works such as locks, dams and dry docks.

The Department's dual role is that of a Common Service organization in the provision of realty services and that of managing real property for clients and/or tenants within the requirements of legislation, policies and directives of the Treasury Board of Canada or other appropriate authorities, to achieve certain standards of prudence and probity and to conform with the socio-economic decisions of government.

The Department is expected to obtain the maximum value for money within the context of government-wide requirements as directed. The Treasury Board is responsible for issuing directives and guidelines which have general application. It also approves specific variations from those directives and guidelines. Departments and agencies are responsible for determining what they need and funding their requirements to the extent authorized. The Department advises the Treasury Board on its directives and clients on the effective use of the services and products available.

The Department is also responsible for administering all or portions of several statutes and for the fulfillment of a number of specific government mandates related to Real Property. These statutes include the Bridges Act, the Dry Docks Subsidies Act, the Expropriation Act, the Government Harbours and Piers Act, the Government Property Traffic Act, the Government Works Tolls Act, the Kingsmere Park Act, the Laurier House Act, the Municipal Grants Acts, the Official Residences Act, the Ottawa River Act, the Public Works Act, the Surplus Crown Assets Act, the Public Lands Grants Act and the Trans-Canada Highway Act.

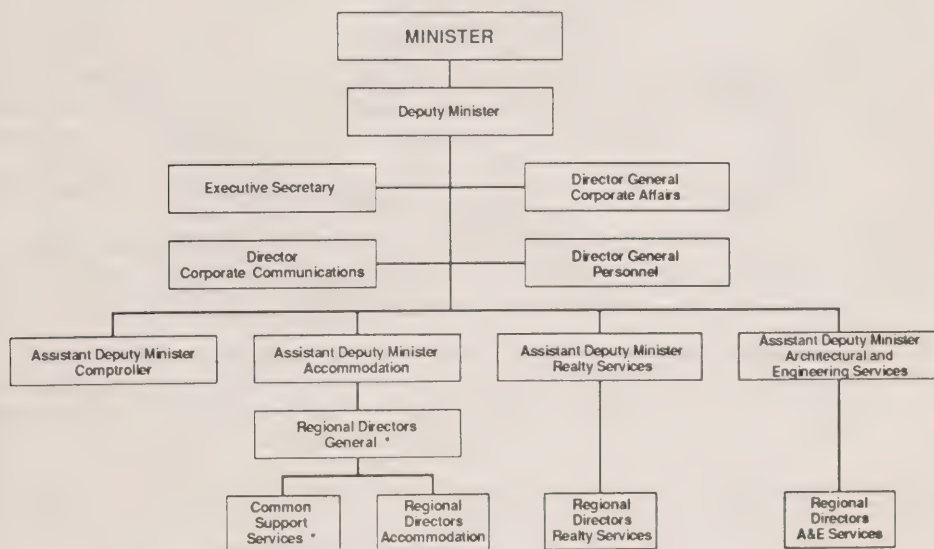
To meet these requirements the Department's activities have been structured into five programs. The organization of the Department is shown in Figure 1 on page 1-3.

Departmental Organization and Programs

Organization Structure: The Deputy Minister of Public Works is accountable for the management of the Department. The departmental Executive Committee establishes corporate priorities, and approves departmental policies. This Committee is composed of the Deputy Minister and eight headquarters personnel.

The roles of the Assistant Deputy Minister, Comptroller, and the Director General, Personnel, are covered by legislation and central agency policies and regulations. The overall organization structure of Public Works Canada is shown in Figure 1.

Figure 1: Organization of Public Works Canada



*Resources for these entities are part of the Services Program and include Finance, Personnel, Communications and other administrative and related functions.

Most of the activities of the Department are carried out through the six regional offices located in Halifax, Montréal, Ottawa-Hull, Toronto, Edmonton and Vancouver. In addition, there are district offices located in St. John's, Charlottetown, Halifax, Saint John, Rimouski, Québec, Montréal, Ottawa, Hull, London, Sault Ste. Marie, Thunder Bay, Winnipeg, Regina, Saskatoon, Calgary, Yellowknife and Whitehorse. See Figure 2 for a map of the regions.

Figure 2: Regions of Public Works Canada



Program Structure: The Department has five Programs which reflect the various roles of the Department.

Figure 3 shows this structure and the related activities within each Program. Figure 4 shows the spending plan for each Program. A detailed description of each Program and activity can be found in Chapters 2 to 6.

Provision of Services

Services Program: The Program fulfils the common service role (as defined by Treasury Board's Common Service Policy) to provide a wide range of professional and technical services in architecture, engineering and realty required by Federal Government departments, agencies and other Public Works Programs, and includes the management and administrative services required by the Department.

Provision of Space

Accommodation Program: The Program supports a full range of accommodation related activities required to support the operations of Government.

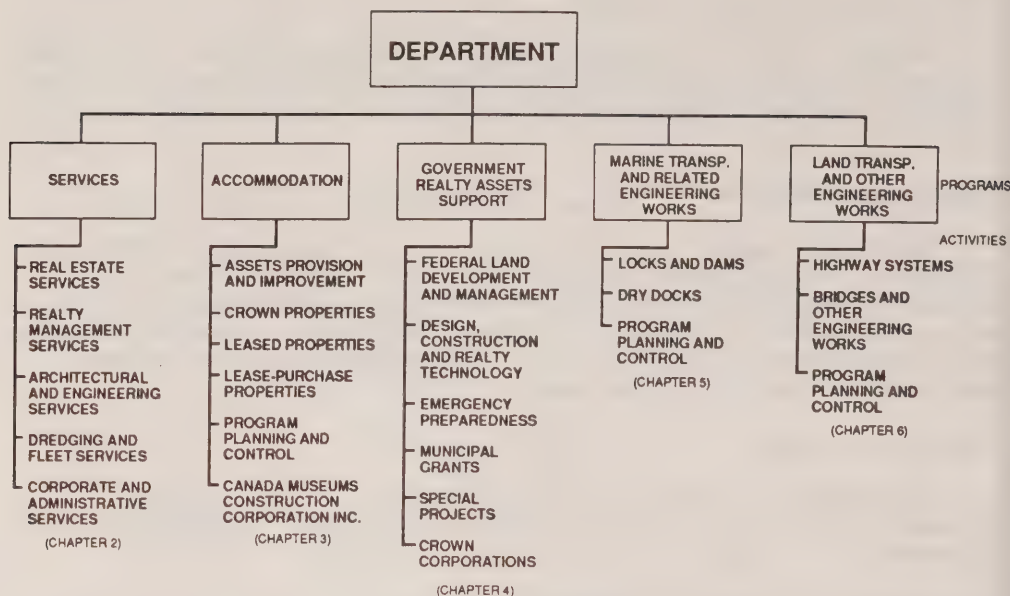
Fulfillment of Specific Government Mandates

Government Realty Assets Support Program: The Program provides a central capability for the Government to achieve wider social, economic and environmental objectives related to real property.

Marine Transportation and Related Engineering Works Program: The Program provides for the operations of locks, dams and dry docks in direct support of public and private users to facilitate marine transportation and related economic and social development goals.

Land Transportation and Other Engineering Works Program: The Program provides certain highways, bridges and other engineering works to facilitate land transportation and related economic and social development goals.

Figure 3: Program Activity Structure



Funding Structure: There is a set of votes which support the Program/Activity structure described above. The major features of this funding/vote structure are:

- the operating expenses of the Services Program are funded through the Public Works Revolving Fund (Services and Management Account), with an appropriation to cover costs not recovered from client departments and agencies or other Programs of the Department. A capital vote is provided for equipment used in delivering the Services Program;
- the Accommodation Program is funded from an operating vote with the authority to spend revenue, a capital vote for the acquisition and improvements of assets, and a separate vote to make payments to the Canada Museums Construction Corporation Inc.; and
- the expenditures for the other programs, that is, Government Realty Assets Support, Marine Transportation and Related Engineering Works and Land Transportation and Other Engineering Works, are funded from the operating, capital and transfer payment appropriations, payments to Crown Corporations and statutory appropriations (contributions to employee benefit plans, Municipal Grants, etc.).

Funding Practices: The Services Program operates on a revolving fund basis. All operating expenses for the Program (payments of salaries, ancillary costs and other operating costs) as well as disbursements on behalf of clients are charged to this fund. The fund is credited with recoveries of direct expenditures for salaries and related benefit costs from clients and of disbursements on behalf of clients. Recoveries of overhead, fees related to overhead and any margins are credited to revenues and not to the fund. All other operating expenditures not recovered are funded by an appropriation from which payments are made to the Revolving Fund to cover these expenditures.

Operating expenditures for the Accommodation Program cover all expenses required for the operation of the program and expenses to cover the costs of services from the Services Program. Recoveries from other departments and agencies who are required by legislation or government policy to pay for accommodation are credited to the program's operating vote.

For all other programs, operating expenditures cover all expenses required for the operation of the programs and expenses to cover the costs of services from the Services Program. Recoveries, primarily from outside parties, are credited to general revenues and not to these programs.

Human Resource Allocation: The Departmental Expenditure Plan shows that the majority of the Department's person-years are in the Services Program. Other Public Works Programs and other departments and agencies are treated as clients of the Services Program. Thus, the Services Program includes:

- the personnel dedicated to the management, control and servicing of the Department at Headquarters and in each region (i.e., the Offices of the Minister, the Deputy Minister, Executive Committee members, Regional Directors General, financial, personnel, administrative and other support staff);
- the personnel assigned to provide direct program support for the respective product lines in the Services Program; and
- the professional, technical and operational personnel who are employed, primarily on a project or building basis, to provide services to clients including other Programs of the Department.

The Person-Years allocated to the Department's other programs generally reflect the level of effort needed to manage these programs.

Departmental Priorities

The Department will be pursuing the following priorities during 1987-88.

Management Improvements: The Department will continue to place major emphasis on the implementation of its Management Improvement Plan. Under this plan the Department will develop and implement an automated Works Management System and an automated Facilities Inspection Program. Completion of the implementation of an automated financial management system is also a key component of this Plan. In addition, Long-Term Capital Plans will be developed for the Marine Transportation and Related Engineering Works and the Land Transportation and Other Engineering Works Programs to assist in their divestiture.

Financing of the Services Program under Market-Based Charging: The Department's Services Program has been operating as a revolving fund on a direct cost recovery basis since April 1, 1985. Major emphasis in 1987-88 will be put on preparing the Department for the implementation of these operations on a market-based charging basis on April 1, 1988. Several of the initiatives under the Management Improvement Plan will assist in this endeavour.

Restraint: The Department will continue to implement its restraint initiatives in 1987-88. This will involve a further reduction in staff levels of 88 person-years. It will also involve increased contracting out of work formerly done by in-house staff, as well as an increase in productivity.

Implementation of the New Federal Policy on Real Property Management: The Department developed a plan to respond to Government decisions on the recommendations on real property management made by the Ministerial Task Force on Program Review. This plan was approved by Cabinet in June 1986. The plan is a major undertaking to which the Department and its clients will give high priority.

Support for Broader Government Objectives: Support for broader Government objectives including Official Languages, Affirmative Action, Accessibility and Energy Conservation continues to be a priority for the Department, as well as the development of strategies for the divestiture of the dry docks and of the Northwest Highway System.

Departmental Spending Plan

The Department estimates total net expenditures of \$1.3 billion in 1987-88. A summary of the spending plan by program is presented in Figure 4.

Figure 4: Departmental Spending Plan by Program (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Change		For Details See Page
			\$	%	
Services Program	152,253	154,661	(2,408)	(1.6)	2-7
Accommodation Program	712,628	660,411	52,217	7.9	3-7
Government Realty Assets Support Program	364,805	346,457	18,348	5.3	4-9
Marine Transportation and Related Engineering Works Program	7,307	7,213	94	1.3	5-7
Land Transportation and Other Engineering Works Program	46,736	43,295	3,441	7.9	6-7
Total Net Department	1,283,729	1,212,037	71,692	5.9	

For 1987-88, gross expenditures are expected to be \$2,654 million with revenues totalling \$1,371 million. See Figure 5 for further details.

Figure 5 shows the expenditures, revenues and person-years for which each senior manager within the Department is responsible.

Figure 5: 1987-88 Departmental Spending Plan by Organization/Program - (\$000) and Person-Years (P-Y)

	Services		Accommodation		Government Realty Assets Support		Marine Trans- portation and Related Engineering Works		Land Trans- portation and Other Engineering Works		Total	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Minister	1,185	20									1,185	20
Deputy Minister	271	5									271	5
Assistant Deputy Minister, Accommodation	39,223	1,006	906,209	146	364,805	29	7,307	5	46,736	3	1,364,280	1,189
Assistant Deputy Minister, Architectural and Engineering Services	796,087	1,813									796,087	1,813
Assistant Deputy Minister, Comptroller	33,786	339									33,786	339
Assistant Deputy Minister, Realty Services	449,362	4,314									449,362	4,314
Director General, Corporate Affairs	2,665	35									2,665	35
Director General, Personnel	5,080	81									5,080	81
Executive Secretary	483	10									483	10
Director, Corporate Communications	1,136	12									1,136	12
Gross	1,329,278	7,635	906,209	146	364,805	29	7,307	5	46,736	3	2,654,335	7,818
Less: Revenue	1,177,025		193,581								1,370,606	
Total Net Program	152,253	7,635	712,628	146	364,805	29	7,307	5	46,736	3	1,283,729	7,818

Services Program

1987-88

Expenditure Plan

Table of Contents - Services Program

Details of Spending Authorities

A.	Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates	2-4
B.	Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts	2-5

Section I Program Overview

A.	Plans for 1987-88	
1.	Highlights	2-6
2.	Summary of Financial Requirements	2-7
B.	Recent Performance	
1.	Highlights	2-9
2.	Review of Financial Performance	2-9
C.	Background	
1.	Introduction	2-11
2.	Mandate	2-11
3.	Program Objective	2-12
4.	Program Organization for Delivery	2-12
D.	Planning Perspective	
1.	External Factors Influencing the Program	2-16
2.	Initiatives	2-17
3.	Update on Previously Reported Initiatives	2-17
E.	Program Effectiveness	2-18

Section II Analysis by Activity

A.	Real Estate Services	2-19
B.	Realty Management Services	2-22
C.	Architectural and Engineering Services	2-26
D.	Dredging and Fleet Services	2-29
E.	Corporate and Administrative Services	2-33

Section III Supplementary Information

A.	Profile of Program Resources	
1.	Financial Requirements by Object	2-35
2.	Personnel Requirements	2-36
3.	Capital Expenditures	2-38
4.	Revolving Fund Statements	2-40
5.	Net Cost of Program	2-41

Details of Spending Authorities

A. Authorities for 1987-88 — Part II of the Estimates

Financial Requirements by Authority

Vote (thousands of dollars)		1987-88 Main Estimates	1986-87 Main Estimates
Services Program			
1	Payments to the Public Works Revolving Fund	137,137	142,257
5	Capital expenditures	15,076	16,753
(S)	Minister of Public Works - Salary and motor car allowance	40	40
Total Program		152,253	159,050

Votes — Wording and Amounts

Vote	(dollars)	1987-88 Main Estimates
Services Program		
1	Services - Payments to the Public Works Revolving Fund for operating expenditures not recovered from government departments and agencies	137,137,000
5	Services - Capital expenditures	15,076,000

Program by Activities

(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates						1986-87
	Authorized Person-Years	Budgetary Operating Capital	Sub-total	Less: Revenues Credited to the Vote	Total		Main Estimates
Services Program	7,635	1,314,202	15,076	1,329,278	1,177,025	152,253	159,050
1986-87							
Authorized Person-Years	7,774						

B. Use of 1985-86 Authorities - Volume II of the Public Accounts

Vote	(dollars)	Main Estimates	Total Available for use	Actual Use
Services Program				
1	Public Works Revolving Fund - Services and Management Account - Operating Deficit	146,644,000	146,796,180	140,770,432
5	Capital expenditures	11,619,000	11,619,000	5,678,292
(S)	Minister of Public Works - Salary and motor car allowance	42,400	39,530	39,530
(S)	Public Works Revolving Fund - Services and Management Account	--	290,802,402	86,652,752
(S)	Refunds of amounts credited to revenue in previous years	--	168,106	168,106
Total Program - Budgetary		158,305,400	449,425,218	233,309,112

Section 1

Program Overview

A. Plans for 1987-88

1. Highlights

For 1987-88, the following goals have been established for the Services Program:

- to continue to operate the Program as a revolving fund on a direct cost recovery basis. All client departments and agencies and other Public Works Canada Programs utilizing the services will sign service agreements and be charged with the salaries and employee benefit costs of the human resources required, plus all associated disbursements made on their behalf. During the year, Public Works will be preparing for the commencement of market-based charging on April 1, 1988;
- to complete the development and implementation of the managerial accounting, reporting and control aspects of a new computer-based comprehensive financial management system;
- to generate \$1,177.0 million revenues and recoveries including internal charges for services provided to other Public Works programs (see page 2-7);
- to carry out 3,331 realty projects for clients involving acquisitions, evaluations, surveys and disposals of real property, and process 3,654 applications for Municipal Grants (see page 2-21);
- to provide realty management services for 8.5 million square metres of space primarily for the Accommodation Program, Canada Post Corporation and Other Government Department special purpose facilities (see page 2-24);
- to provide architectural and engineering services required to deliver \$769.7 million of construction and improvement projects (see page 2-27); and
- to provide \$18.7 million of dredging and related services (see page 2-30).

2. Summary of Financial Requirements

Figure 1: Financial Requirements by Activity (\$000)

	Estimates 1987-88			Forecast 1986-87			For Details See Page
	Expenses	Revenues	Excess (Revenues) Expenses	Expenses	Revenues	Excess (Revenues) Expenses	
Real Estate Services	25,935	20,588	5,347	30,057	23,390	6,667	2-19
Realty Management Services	423,283	392,508	30,775	399,618	363,943	35,675	2-22
Architectural and Engineering Services	769,692	745,197	24,495	761,591	737,064	24,527	2-26
Dredging and Fleet Services	26,251	18,732	7,519	22,533	17,377	5,156	2-29
Corporate and Administrative Services	84,117	—	84,117	82,636	—	82,636	2-32
Total Program	1,329,278	1,177,025	152,253	1,296,435	1,141,774	154,661	
Add: Change in Working Capital Requirement			—			—	
Total Program (Net Cash Requirements)			152,253			154,661	
Person-Years			7,635			7,774	

Figure 2: Change in Financial Requirements (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Change
Total Program	152,253	154,661	(2,408)
Person-Years	7,635	7,774	(139)

Explanation of Change: The financial requirements for 1987-88 are \$2.4 million or 1.6% lower than the 1986-87 forecast expenditures. The change is primarily due to:

- | | |
|--|---------------------------------------|
| | Increase
(Decrease)
\$ Millions |
| <ul style="list-style-type: none"> transfer of funds to Public Works' Government Realty Assets Support Program to offset the additional requirement for payments to Canada Lands Company (Vieux-Port de Québec) Inc.; | (4.2) |
| <ul style="list-style-type: none"> increases in capital funds to provide for system requirements and the Dredge Fleet Replacement Plan; | 2.8 |

- decrease of 139 person-years, as approved in the Human Resource Plan, resulting in a decrease in salary costs of \$4.9 million as well as a reduction in revenue of \$3.3 million for the billable component for a net change of \$1.6 million. This amount is offset by a \$0.6 million increase in other operating costs.

(1.0)

Explanation of 1986-87 Forecast: The 1986-87 forecast (which is based on information available to management as of November 30, 1986) is \$4.4 million or 2.8% less than the 1986-87 Main Estimates of \$159 million (see Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates, page 2-4). This decrease is primarily due to the Government restraint measures in the Dredging and Fleet Services activity.

Method of Financing: In 1987-88 the Services Program is funded by:

- a statutory appropriation for the Minister's Salary and Motor Car Allowance;
- the Public Works Revolving Fund - Services and Management Account. Established under the authority of the Adjustment of Account Act 1980, the Account is charged with all operating expenses for the Program as well as disbursements on behalf of clients and credited with recoveries from client departments and agencies and other Public Works Programs based on disbursements and project costs plus salaries and benefit costs of the employees involved;
- an appropriation to reimburse the Revolving Fund for costs of program support, unbillable time and departmental overhead not recoverable from client departments or other Public Works Programs; and
- a capital appropriation for capital acquisitions of the Program.

B. Recent Performance

1. Highlights

In 1985-86 Public Works achieved the following:

- completed the first year of operating the Services Program as a revolving fund on a direct cost recovery basis;
- implemented the fiscal accounting, reporting and control aspects of a new computer-based comprehensive financial management system; and
- responded to Government restraint measures.

2. Review of Financial Performance

Figure 3: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Operating Costs	1,338,104	1,499,334	(161,230)
Less: Receipts	(1,197,166)	(1,352,690)	155,524
Payments to Public Works Revolving Fund for operating expenditures not recovered from government departments and agencies	140,938	146,644	(5,706)
Minister of Public Works - Salary and motor car allowance	40	42	(2)
Capital Expenditures	5,678	11,619	(5,941)
Net Appropriations Required	146,656	158,305	(11,649)
Working Capital Requirements	86,653	--	86,653
Total Program - Budgetary	233,309	158,305	75,004
Person-Years	8,273	8,553	(280)

Explanation of Change: Actual financial requirements were approximately \$75.0 million or 47.4% more than the Main Estimates. This change was primarily due to:

	Increase (Decrease) <u>\$ Million</u>
● Operating Costs	
- Government restraint measures;	(1.1)
- reduced salary costs due to unsigned collective bargaining agreements and reduced salary costs associated with person-year underutilization; and	(17.4)
- actual client workload demands less than projected.	(142.9)
● Receipts	
- decreased recoveries primarily related to lower client workload demands.	155.5
● Capital	
- Government restraint measures; and	(2.9)
- spending restrictions on the dredge fleet replacement plan projects.	(3.0)
● Working Capital Requirements	
- outstanding accounts receivable at year-end not previously forecasted.	86.6
● Refunds of amounts credited to revenue in previous years.	.2

C. Background

1. Introduction

The Services Program is a Common Services program, operating within the Treasury Board Common Services Policy. The Program serves a variety of clients including:

- departments and departmental corporations listed in Schedules A and B of the Financial Administration Act, and branches designated as departments for purposes of the Act;
- Crown Corporations listed in Schedule C of the Financial Administration Act which choose to use Public Works Canada services;
- all other Programs of Public Works Canada; and
- organizations outside the federal government which qualify, within governmental and departmental policy, to receive Public Works Canada services.

The Program provides a wide range of professional, technical, operational and managerial services in the general categories of Real Estate Services, Realty Management Services, Architectural and Engineering Services and Dredging and Fleet Services. The Services Program also includes the corporate and administrative services for all other Public Works programs.

2. Mandate

The Public Works Act (sections 8 and 9) sets out the responsibilities of the Minister to provide engineering and architectural services and to direct the construction, maintenance and repair of public works placed under his management and control. Other statutory authorities include the Expropriation Act, the Surplus Crown Assets Act, the Public Lands Grants Act and the Adjustment of Accounts Act. In addition, a number of Treasury Board policies and regulations directly relate to the activities carried out under the Services Program. These include the Common Services Policy, the Government Contracts Regulations, Public Land Leasing and Licencing Regulations, Public Works Leasing Regulations, and the Government Land Purchase Regulations.

As the Services Program includes the corporate and administrative services for the Department, these services are provided in accordance with a variety of Acts and central agencies' directives and policies which apply to all departments.

3. Program Objective

The objective of the Services Program is "to provide the professional, technical, and real property services required by federal government departments, agencies and other programs of the Department for the construction, acquisition, management, operation and disposal of real property; and to provide the management and administrative services for the Department".

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The Services Program is composed of five Activities as shown in Figure 4.

Figure 5 shows the relative resource allocation among the five Activities. While more than half of the Services person-years are allocated to Realty Management Services, 57.9% of the Program's gross expenditures are in the Architectural and Engineering Services activity. The higher level in Architectural and Engineering Services is primarily due to the magnitude of non-salary disbursements related to the delivery of client capital projects. Approximately 4.3% of the person-years and 2.0% of the gross expenditures are allocated to Real Estate Services, 3.2% of the person-years and 2.0% of the gross expenditures are allocated to Dredging and Fleet Services and 19.8% of the person-years and 31.8% of the expenditures are in the Corporate and Administrative Services activity. The objective of each activity is described in Section II.

Figure 4: Activity Structure

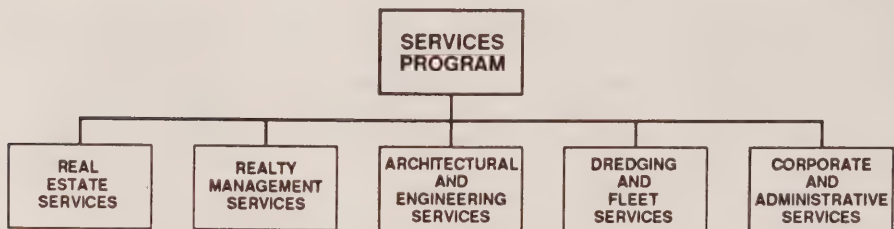
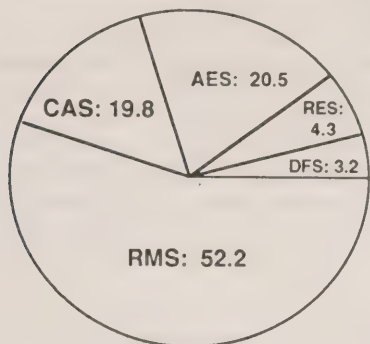
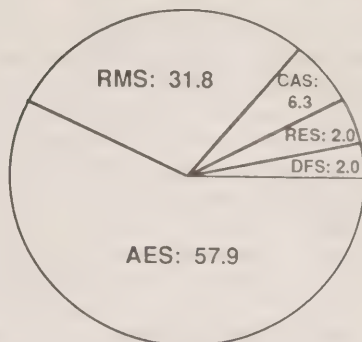


Figure 5: Services Program Resource Allocation by Activity

PERSON - YEARS - %



EXPENDITURES - %



RES: Real Estate Services
RMS: Realty Management Services
AES: Architectural and Engineering Services
DFS: Dredging and Fleet Services
CAS: Corporate and Administrative Services

Organization Structure: The organization structure is described as follows.

The Deputy Minister is accountable for corporate policy formulation and direction to ensure the accomplishment of the departmental mission in accordance with overall governmental concerns and priorities.

The Assistant Deputy Minister, Realty Services, is accountable for the Real Estate Services and Realty Management Services businesses, and for all aspects of the management of these two businesses as necessary to meet the contractual commitments of the Department and clients at both the national and regional levels. The Assistant Deputy Minister exercises this accountability in the regions through the Regional Directors, Realty Services.

The Assistant Deputy Minister, Architectural and Engineering Services, is accountable for the Architectural and Engineering Services and Dredging and Fleet Services businesses, and for all aspects of the management of these two businesses as necessary to meet the contractual commitments of the Department and clients at both national and regional levels. The Assistant Deputy Minister exercises this accountability in the regions through the Regional Directors, Architectural and Engineering Services.

The Assistant Deputy Minister, Architectural and Engineering Services, and the Assistant Deputy Minister, Realty Services, are therefore fully accountable for the overall performance of their respective businesses.

The Assistant Deputy Minister, Comptroller, is accountable for establishing and maintaining control over the departmental management process including the Management Improvement Plan; managing a comprehensive financial and administrative function; the provision and interpretation of corporate information; devising, introducing and maintaining internal control policies and procedures; and ensuring the integration of financial and administrative services with operational requirements. The Assistant Deputy Minister, Comptroller, has the authority to direct Regional Directors General as to the provision of financial and administrative services in the regions.

The Director General, Corporate Affairs, is accountable for corporate policy development and analysis, program evaluations, and providing support to the Executive Committee. In addition, while the Deputy Minister retains the direct authority for the approval of the policy, plans and functional direction of the Management Audit unit, the Director General, Corporate Affairs, provides administrative direction. The Director General, Corporate Affairs, is also responsible for advising the Minister and the Deputy Minister on corporate policy matters of concern to the Department as a whole.

The Director General, Personnel, is accountable for ensuring that the Department's personnel policies and practices are consistent with the personnel legislation, regulations, and policies of the Government. This includes the development, recommendation and implementation of sound personnel programs needed to enable the Department to attract, develop, effectively utilize and retain high calibre employees. The Director General, Personnel, has the authority to direct Regional Directors General as to the provision of personnel services in the regions.

The Executive Secretary is accountable for the provision of secretarial services for the Department, the Executive Committee, and other senior committees; for the provision of Executive support to the Offices of the Deputy Minister and the Minister, and for providing administrative support to the Director, Legal Services and his staff.

The Director, Corporate Communications, is accountable for the provision of public relations and information services to departmental managers and to the Minister as required.

Figure 6 presents the Expenses, Revenues and Person-Years, by Activity, for which each member of the Executive Committee is responsible.

Figure 6: 1987-88 Resources by Organization/Activity -
(\$000 and Person-Years)

	Real Estate Services		Realty Management Services		Architectural and Engineering Services		Dredging and Fleet Services		Corporate and Administrative Services		Total	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Minister									1,185	20	1,185	20
Deputy Minister									271	5	271	5
Assistant Deputy Minister, Accommodation									39,223	1,006	39,223	1,006
Assistant Deputy Minister, Architectural and Engineering Services					769,692	1,566	26,251	245	144	2	796,087	1,813
Assistant Deputy Minister, Comptroller									33,786	339	33,786	339
Assistant Deputy Minister, Realty Services	25,935	328	423,283	3,984					144	2	449,362	4,314
Director General, Corporate Affairs									2,665	35	2,665	35
Director General, Personnel									5,080	81	5,080	81
Executive Secretary									483	10	483	10
Director, Corporate Communications									1,136	12	1,136	12
Gross Program	25,935	328	423,283	3,984	769,692	1,566	26,251	245	84,117	1,512	1,329,278	7,635
Less: Revenue	20,588		392,508		745,197		18,732				1,177,025	
Total Net Program	5,347	328	30,775	3,984	24,495	1,566	7,519	245	84,117	1,512	152,253	7,635

D. Planning Perspective

1. External Factors Influencing the Program

The Services Program is a Common Services program, responsible for responding to government-wide initiatives as well as the requirements of individual departments and agencies.

The following factors will significantly influence the utilization of program resources for 1987-88:

Program Financing: The Program is financed by means of a revolving fund on a direct cost recovery basis. All client departments and agencies, as well as other Public Works Canada Programs which use the services provided by the Services Program, are charged for the services based on either existing agreements or on a direct cost recovery basis. During the year Public Works will be preparing for the commencement of market-based charging on April 1, 1988. Market-based charging will mean that client departments and agencies will be charged according to rates based on market practices, instead of rates based on recovery of direct costs.

Client Relationships: Under Treasury Board's Common Services Policy, client departments and agencies and other Programs of the Department are responsible for deciding what services are required from the Department's Services Program as well as where and when the services will be needed. Services Program managers are responsible for determining how the required services are to be provided and for managing the processes to deliver them to meet clients' requirements within policies and guidelines of the government.

Relationship with Canada Post Corporation: The Department is working closely with the Corporation, one of the Department's principal clients, in order to meet the Corporation's realty requirements.

Government Restraint Measures: Restraint measures initiated by the government and within the Department affect the resource allocation to and within the Services Program. Staff reductions in 1987-88 will occur in this Program.

Introduction of a New Real Property Management Regime: In 1985-86 the government introduced a new real property management regime. Two major aspects of this regime entail the consolidation of architectural and engineering services from federal departments in the Department of Public Works, and the similar consolidation of contracting for Real Property under the Minister of Public Works. This consolidation initiative will continue through 1987-88. Consultations are being conducted by Public Works with all relevant departments, in order to determine what changes in Public Works' processes are required, in order to bring about successful implementation of its new mandate.

2. Initiatives

The following major initiative will affect the operations of the Services Program:

Preparation for Market Charging: The implementation of market-based charging for services is planned for April 1, 1988. In support of it, time reporting systems are required. These systems for Real Estate Services and Realty Management Services are now operational, but may need refinements to support fully the market charging practices and procedures. In addition, all personnel will be trained to understand the new regime and to operate effectively under it.

3. Update on Previously Reported Initiatives

Reorganization: A new organization structure, closely paralleling the program activity structure, was implemented in 1986-87. This realignment provides a more business-like approach for the delivery of services by establishing clear and distinct managerial accountabilities. The Assistant Deputy Minister, Architectural and Engineering Services, is accountable for the management and delivery of Architectural and Engineering Services and Dredging and Fleet Services on a national basis. Similarly, the Assistant Deputy Minister, Realty Services, is accountable for Realty Management Services and Real Estate Services nationally. The Assistant Deputy Minister, Comptroller, is responsible for financial and administrative support services and the Director General, Personnel, is responsible for personnel services on a national basis. With these organizational realignments effected throughout the Department in the previous fiscal year, this initiative is now completed.

Management Improvement: Key achievements expected to be completed by the end of 1986-87 include the implementation of the Financial Management System (Phases I and II) including a cost accounting system, and a module for the input of time-phased budgets. In 1987-88 an Automated Works Management System and an Automated Facilities Inspection Program will be developed. Important revisions will also be made to the Unit Cost Analysis Reporting System.

Development of Service Standards: Standards, norms and levels of service have been developed for Architectural and Engineering Services. These norms and fees are based on private sector practices and were developed for a market-based charging regime, which is expected to be introduced in 1988. Currently, the norms are used to translate the workload into resource requirements in the planning and budgeting process.

The development of similar norms and standards for the Realty Services Branch is now in progress.

Resource Restraint: The restraint program will result in a reduction of 513 person-years in 1986-87 and a further reduction of 100 person-years in 1987-88. The restraint program has been introduced to respond to the directed reductions of the Government as well as to respond to a long-term objective of self-sufficiency for the Services Program.

E. Program Effectiveness

As a Common Services program, one of the ways in which the Services Program is measured is by the degree to which it recovers its costs. At the present time the Treasury Board approved policy is to recover only the direct costs which can be readily identified with a client, either another Department or agency, or another Public Works Program. In 1987-88 it is expected that the Services Program will recover 88.5% of its expenditures as compared to 88.1% in 1986-87. In 1988-89 the Services Program will charge market-based rates, which will include direct and indirect costs. A second performance indicator is the extent to which the staff are actually providing services to clients. In 1987-88, 66.2% of the person-years will be chargeable as compared to 65.7% in 1986-87.

Section II

Analysis by Activity

A. Real Estate Services

Objective

To provide departments, agencies and other programs of the Department with those real estate and related advisory services required for the evaluation, survey, acquisition, development, and disposal of real property.

Description

This activity provides for a variety of realty services to other departmental programs and other government departments and agencies relating to the appraisal, acquisition, development and disposal of real property. The services provided under this activity are identified by sub-activities as follows:

Program Support: This includes the management and administrative support staff necessary to direct, control and provide administrative support for this activity as well as administrative support for Crown Corporations reporting to the Minister of Public Works. The business management function is provided through the Realty Management Services activity.

Property Acquisition: This includes the services related to acquisition of property by purchase, lease, expropriation, exchange, transfers of administration and control and the obtaining of licenses. It also includes leasing and letting services. These services include the acquisition of space from the private sector by lease; undertaking market surveys and analysis; obtaining client approval; negotiating and drafting offers and leases; calling tenders or obtaining and drafting offers and leases; and establishing rental rates for use in Occupancy Instruments which are a form of leasing agreement between Public Works and other government departments. The letting services include all activities provided on behalf of a property owner or inventory manager necessary to price, identify, advertise and tender where required, and finalize agreements for the letting of space to the private sector.

Property Appraisal: This includes the services required to carry out the appraisal of property designated for acquisition or disposal.

Survey: This includes the services related to land or property surveys used in the acquisition, disposal or leasing of property, topographical surveys, hydrographical surveys, airport zonings, and building surveys required under condominium or air right legislation.

Property Investment Analysis and Development: This includes such services as real estate investment analysis, cost benefit, feasibility studies, land use studies, market surveys, analysis of lease-purchase proposals, analysis of development proposals, Federal Land Management studies, Area Screening studies, Asset Management studies and other related investment and financial studies and analyses.

Property Disposal: This includes the services required in the disposal of property by sale, lease, exchange, transfer of administration and control, the granting of licenses and the demolition of structures (e.g. buildings, wharves, etc.).

Municipal Grants: This includes the services required for the determination and payment of grants in lieu of taxes to be paid by the Department under the Government Realty Assets Support Program on behalf of federal departments and agencies as well as those grants paid by various Crown Corporations. (See the Government Realty Assets Support Program for the payments to the municipalities.)

Property Control: This includes the services related to the maintenance of the Crown Real Property and Land Inventory systems which record basic data on all lands and improvements owned or leased by the Federal Government.

Resource Summaries

This activity accounts for 4.3% of the Program's person-years and 2% of the gross expense requirements for 1987-88.

Figure 7: Activity Resource Summary - (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88				Forecast 1986-87			
	Expenses	Revenues	Excess (Revenues) Expenses	P-Y	Expenses	Revenues	Excess (Revenues) Expenses	P-Y
Real Estate Services	12,608	10,942	1,666	265	9,146	7,804	1,342	207
*Program support	3,681	--	3,681	63	5,325	--	5,325	62
Sub-Total Operations	16,289	10,942	5,347	328	14,471	7,804	6,667	269
Disbursements on behalf of clients								
- Other Government								
Departments and Agencies	7,796	7,796	--	--	7,288	7,288	--	--
- Internal Recoveries	1,850	1,850	--	--	8,298	8,298	--	--
Total Revolving Fund	25,935	20,588	5,347	328	30,057	23,390	6,667	269
*Includes Capital Expenditures			219				219	

Salaries, employee benefit plan contributions and other personnel costs make up \$16.1 million or 62.6% of the \$25.7 million operating expenses of this activity in 1987-88.

Performance Information and Resource Justification

The output of this activity is a large number of different units or projects of different magnitude which are related directly to each type of service provided. Figure 8 presents the expected volumes of each and the overall total.

Figure 8: Business Volumes

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87
Number of acquisitions	577	617
Number of evaluations	1,120	1,105
Number of surveys	1,025	1,005
Number of disposals*	609	851
Number of Municipal Grants applications	3,654	3,638
Total Number of Projects	6,985	7,216

*Includes the Land Sales Program

Revenue: The revenue for this activity consists of the recovery of direct salaries and employee benefit costs and project expenditures incurred in the provision of services to client departments and agencies and other Public Works Programs. Figure 9 sets out the expected revenue by source and the number of person-years utilized in providing these services.

**Figure 9: Revenues and Recoveries By Source -
(\$000 and Person-Years)**

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87	
	\$	P-Y	\$	P-Y
Other Government Departments and Agencies	11,434	72	10,536	72
Internal Recoveries	9,154	157	12,854	103
Total Revenues and Recoveries for Activity	20,588	229	23,390	175
Percentage of Cost Recovery	80.1%		78.4%	
Percentage of Person-Years Chargeable	69.8%		65.1%	

B. Realty Management Services

Objective

To provide departments, agencies and other programs of the Department with those realty management and related advisory services required for the management, operation and maintenance of real property.

Description

This activity provides for the services to other PWC Programs and federal departments and agencies related to the management, operation, and maintenance of real property. The services provided under this activity are identified by sub-activities as follows:

Program Support: This includes the management and administrative support staff necessary to direct, control and provide administrative support for this activity as well as the business management function of Real Estate Services.

Property Management: This includes the services required for the management of Crown accommodation to ensure that economical standards of operations are achieved, the development of strategies, policies and guidelines for the provision of services, and the services related to the administration of tenant occupancy agreements and agreements governing the provision of a full range of tenant services.

Operational and Technical: This includes the services necessary to operate and maintain and protect accommodation (land, buildings and related plant facilities) at acceptable standards of cleanliness, utility and efficiency, the development of strategies, policies and guidelines for these services together with the provision of technical, advisory and other support services for new assets.

Accommodation Services: This includes the provision of related support services such as the development of fee schedules, the services related to parking, retail food services, moving, housing and conference facilities and accommodation advisory services to central agencies and other government departments.

Resource Summaries

This activity accounts for 52.5% of the Program's person-years and 31.8% of the gross expense requirements for 1987-88.

Figure 10: Activity Resource Summary - (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88				Forecast 1986-87			
	Expenses	Revenues	Excess (Revenues) Expenses	P-Y	Expenses	Revenues	Excess (Revenues) Expenses	P-Y
Realty Management Services	143,313	121,762	21,551	3,902	139,609	115,759	23,850	4,083
*Program support	9,224	—	9,224	82	11,825	—	11,825	77
Sub-Total Operations	152,537	121,762	30,775	3,984	151,434	115,759	35,675	4,160
Disbursements on behalf of clients								
- Canada Post Corporation	127,202	127,202	—	—	108,297	108,297	—	—
- Other Government								
Departments and Agencies	72,152	72,152	—	—	53,933	53,933	—	—
- Internal Recoveries	71,392	71,392	—	—	85,954	85,954	—	—
Total Revolving Fund	423,283	392,508	30,775	3, 984	399,618	363,943	35,675	4,160
*Includes Capital Expenditures			730				730	

Salaries, employee benefit plan contributions and other personnel costs make up \$147.8 million or 35% of the \$422.6 million operating expenses of this activity in 1987-88.

Performance Information and Resource Justification

This activity has two major clients, the Accommodation Program and the Canada Post Corporation. However, in both cases the principal output is the same i.e., space operated and maintained on behalf of clients.

Figure 11 depicts the growth in the space operated and maintained for the Accommodation and the Government Realty Assets Support Programs and Canada Post Corporation. The square metre figures comprise all Public Works and Canada Post Corporation inventories including, Goose Bay, Surplus Properties and properties under Management Agreements other than Canada Post Corporation (e.g., RCMP).

**Figure 11: Total Space Operated and Maintained -
(000 Square Metres)**

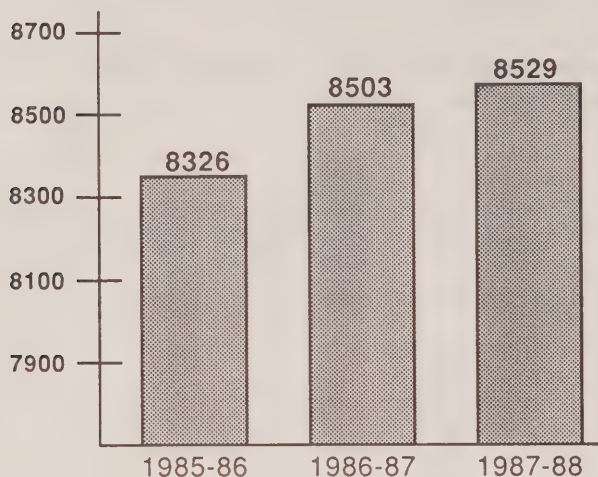
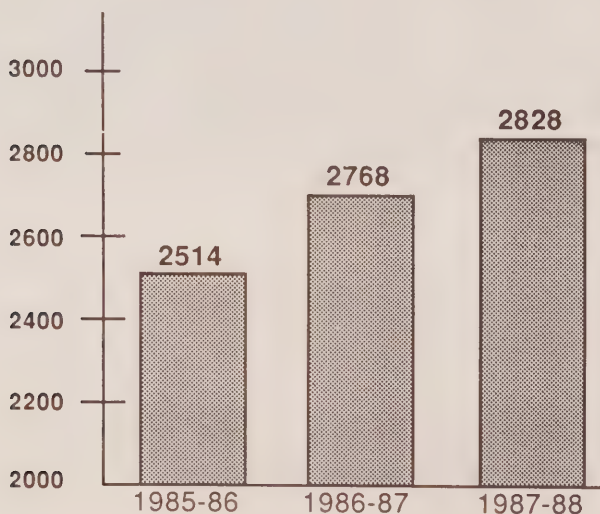


Figure 12 shows the average number of square metres of total inventory managed per person-year utilization excluding space at Goose Bay, Surplus Properties and Management Agreements other than Canada Post Corporation. Included in the person-year figures are those utilized in the operations and technical services for the aforementioned inventory.

Figure 12: Square Metres Operated and Maintained per Person-Year.



Revenue: The revenue of this activity consists of recoveries from client departments and agencies and other Programs of the Department of project costs incurred plus salaries and employee benefit costs of the staff involved in providing the services. Figure 13 summarizes the total revenue by source.

**Figure 13: Revenues and Recoveries by Source -
(\$000 and Person-Years)**

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87	
	\$	P-Y	\$	P-Y
Other Government Departments and Agencies	224,621	685	182,256	624
Internal Recoveries	167,887	2,682	181,687	2,827
Total Revenues and Recoveries for Activity	392,508	3,367	363,943	3,451
Receipts Credited to Revenue	17,051	--	16,072	
Percentage of Cost Recovery	92.9%		91.2%	
Percentage of Person-Years Chargeable		84.5%		83.0%

C. Architectural and Engineering Services

Objective

To provide departments, agencies and other programs of the Department with those professional and technical and related advisory services required for the design, construction and project management of buildings, marine and land transportation facilities, and technology development.

Description

This activity provides for architectural and engineering services to other programs of the Department, other federal departments and agencies primarily on a project or a specific facility basis. These services include:

- the management of professional and technical and special services including planning, organizing, staffing, directing and controlling in order to deliver products within defined parameters such as time, cost, scope, quality;
- the provision of architectural, landscape architectural, urban design, office planning, interior design, civil, structural, mechanical and electrical engineering and other specialist services;
- the provision of resources for the direct management of construction and other engineering projects, i.e., the prime contractor role; and
- the provision of supporting tradesmen, operators, and labourers as required for locks, dams, dry docks, highways, bridges and Indian Day Labour program.

The services provided under this activity are identified by sub-activities as follows:

Program Support Services: This includes the managerial personnel and support staff to direct, control and provide the administrative support for the activity as well as for the dredging and fleet services activity.

Buildings: This includes services related to office, special purpose and miscellaneous buildings.

Marine: This includes services related to marine structures, channels, equipment, dry docks, locks and dams and other marine works.

Transportation: This includes services related to highways, bridges and other engineering works.

Technology Development: This includes services related to the development of standards and the undertaking of research and development.

Resource Summaries

This activity accounts for 20.5% of the Program's person-years and 57.9% of the gross expense requirements for 1987-88.

Figure 14: Activity Resource Summary - (\$000 and Person-Years)

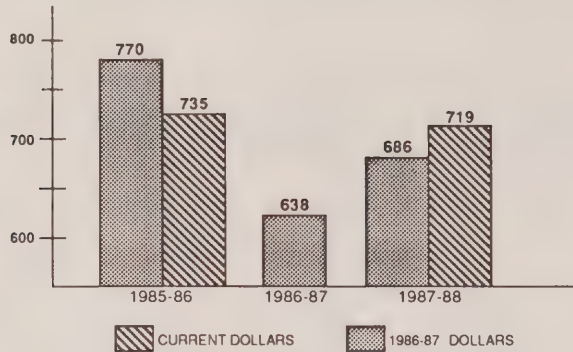
	Estimates 1987-88				Forecast 1986-87			
	Expenses	Revenues	Excess (Revenues) Expenses	P-Y	Expenses	Revenues	Excess (Revenues) Expenses	P-Y
Architectural and Engineering Services	75,349	64,050	11,299	1,433	74,307	61,598	12,709	1,509
*Program support	13,196	—	13,196	133	11,818	—	11,818	81
Sub-Total Operations	88,545	64,050	24,495	1,566	86,125	61,598	24,527	1,590
Disbursements on behalf of clients								
- Other Government								
Departments and Agencies	404,592	404,592	--	--	467,956	467,956	--	--
- Non-federal Projects	9,033	9,033	--	--	8,012	8,012	--	--
- Internal Recoveries	267,522	267,522	--	--	199,498	199,498	--	--
Total Revolving Fund	769,692	745,197	24,495	1,566	761,591	737,064	24,527	1,590
*Includes Capital Expenditures			332				1,512	

Salaries, employee benefit plan contributions and other personnel costs make up \$82.5 million or 10.7% of the \$769.4 million operating expenses of this activity in 1987-88.

Performance Information and Resource Information

The work of the staff in this activity is primarily carried out on a project basis. Thus, the resources required and the performance of the activity are related to the number and value of projects undertaken on behalf of clients. Figure 15 depicts the growth of the construction workload as measured by total construction values in both constant 1986-87 as well as current dollars, net of site and consultant costs.

Figure 15: Level of Construction Workload - (Millions of Dollars)



Revenue: The revenue for this activity consists of the recovery of directly identifiable costs (including salaries) and disbursements which can be attributed to projects undertaken on behalf of client departments and agencies. In addition, the project costs incurred and salaries and employee benefit costs utilized in the provision of services to other Public Works Programs are recovered from these Programs. Figure 16 sets out the revenues and the number of recoverable person-years by source.

Figure 16: Revenues and Recoveries by Source - (\$'000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87	
	\$	P-Y	\$	P-Y
Other Government Departments and Agencies	441,363	678	505,357	749
Non federal projects	9,326	6	8,451	9
Internal Recoveries	294,508	530	223,256	479
Total Revenues and Recoveries for Activity	745,197	1,214	737,064	1,237
Percentage of Cost Recovery	96.9%		97.0%	
Percentage of Person-Years Chargeable	77.5%		77.8%	

D. Dredging and Fleet Services

Objective

To provide departments and agencies with dredging and related fleet services.

Description

This activity provides for dredging and related fleet services to departments and agencies including the management, acquisition, operation and maintenance of floating marine equipment consisting of dredge plant, work boats and other support craft and related shore-based plant and equipment. This activity also includes the underwater excavation and disposal of material from navigation and approach channels, harbours and berths through the provision and operation of departmental dredge plant.

Facilities Maintenance: This includes the services related to the maintenance of wharves and other marine structures in areas where private contractor services are not available, through the provision of self-contained workboats and skilled tradesmen.

Other Fleet Services: This includes the services related to the removal of obstructions to navigation such as floating logs and deadheads, obsolete structures and the provision of survey launches and crews to assist in the surveying of navigable waters and miscellaneous services such as emergency oil spill clean-ups which require the use of floating plant.

Floating Marine Equipment Acquisition: This includes the acquisitions and major capital improvements to the dredges and related equipment.

Shore-Based Plant Acquisition: This includes the acquisitions and major capital improvements to the wharves and other shore-based facilities.

Resource Summaries

This activity accounts for 3.2% of the Program's person-years and 2% of the gross expense requirements for 1987-88.

Figure 17: Activity Resource Summary - (\$000 and Person-Years)

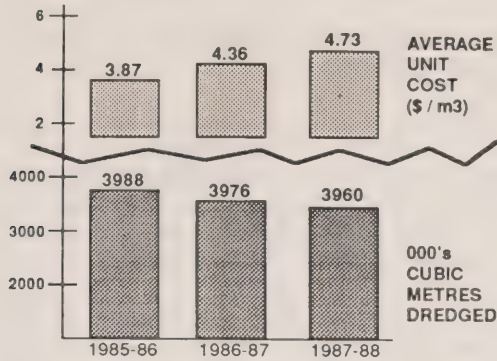
	Estimates 1987-88				Forecast 1986-87			
	Expenses	Revenues	Excess (Revenues) Expenses	P-Y	Expenses	Revenues	Excess (Revenues) Expenses	P-Y
Dredging and Fleet Services - Operations	18,732	18,732	--	245	17,377	17,377	--	245
Fleet Replacement Plan - Capital	7,519	--	7,519	--	5,156	--	5,156	--
Total Activity	26,251	18,732	7,519	245	22,533	17,377	5,156	245

Salaries, employee benefit plan contributions and other personnel costs make up \$11.0 million or 58.8% of the \$18.7 million operating expenses of this activity in 1987-88.

Performance Information and Resource Justification

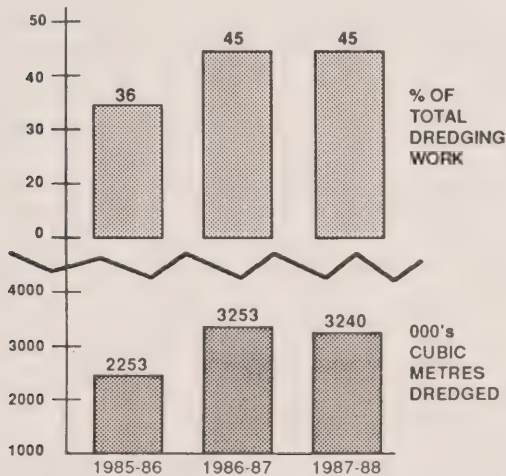
For dredging services, an indicator currently used to measure workload is the number of cubic metres dredged with the unit cost per cubic metre being an indicator for the activity's efficiency. For the dredge fleet and equipment, the Department will be developing indicators such as numbers of operational days, days consumed for repair and maintenance and days consumed on stand-by to measure the fleet's productivity. Figure 18 presents the number of cubic metres dredged by Public Works dredge fleets along with the average unit cost per cubic metre since 1985-86.

Figure 18: Number of Cubic Metres Dredged by PWC Dredge Fleets and Average Unit Cost



Client contract dredging is directed by the Architectural and Engineering Services activity on behalf of Dredging and Fleet Services. Figure 19 shows the number of cubic metres dredged by contractors which amounts to 45% of total dredging work in 1987-88 along with the percentage of total dredging work.

Figure 19: Contract Dredging



Revenue: This activity has two major clients: Transport Canada and Fisheries and Oceans. Both clients reimburse Public Works Canada for the total direct salary and project costs incurred on their behalf.

**Figure 20: Revenues and Recoveries by Source -
(\$000 and Person-Years)**

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87	
	\$	P-Y	\$	P-Y
Transport Canada	10,246	133	9,968	141
Fisheries and Oceans	8,486	112	7,409	104
Total	18,732	245	17,377	245
Percentage of Cost Recovery of Operating	100.0%		100.0%	
Percentage of Person-Years Chargeable	100.0%		100.0%	

E. Corporate and Administrative Services

Objective

To provide executive and general management, policy direction and administrative services for all departmental programs.

Description

This activity provides for the general departmental management, policy direction, and administrative support services for all departmental programs. The services provided under this activity are identified by sub-activities as follows:

Executive Offices: This includes the cost of executive direction to the Department in order to ensure the accomplishment of the departmental mission and adherence to government priorities. This direction is provided by the Deputy Minister, the Assistant Deputy Ministers, Accommodation, Realty Services, Architectural and Engineering Services and Comptroller, the Executive Secretary, the Directors General of Personnel and Corporate Affairs and the Director, Corporate Communications.

General Management Services: This includes the cost of general management, policy formulation and implementation, and common support services to all departmental programs. The services provided include financial, administrative, personnel, management information, corporate planning, evaluation and audit review, management consulting, operational planning and control services, and public relations and information services.

Resource Summaries

This activity accounts for 19.8% of the Program's person-years and 6.3% of the gross expense requirements for 1987-88.

Figure 21: Activity Resource Summary - (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88				Forecast 1986-87			
	Expenses	Revenues	Excess (Revenues) Expenses	P-Y	Expenses	Revenues	Excess (Revenues) Expenses	P-Y
Corporate and Administrative Services	84,117	--	84,117	1,512	82,636	--	82,636	1,510
*Total Activity	84,117	--	84,117	1,512	82,636	--	82,636	1,510
*Includes Capital Expenditures			6,276				4,636	

Salaries, employee benefit plan contributions and other personnel costs make up \$59.6 million or 76.6% of the \$77.8 million operating expenses of this activity in 1987-88.

Performance Information and Resource Justification

The expected result of this activity is the accomplishment of the Department's mission through the direction of PWC Programs in accordance with departmental or government priorities. In addition, departmental, administrative, financial and personnel practices are to be provided.

The information required to assess the performance of these functions should be based on norms and quality of service standards. However, this information is currently not available.

Section III Supplementary Information

A. Profile of Program Resources

1. Financial Requirements by Object

Public Works financial requirements for the Services Program by object are presented in Figure 22. They include the personnel costs for the majority of the staff of the Department, their related expenses along with the expenditures incurred on behalf of clients which are to be temporarily financed by the Revolving Fund prior to recovery from the client.

Figure 22: Details of Financial Requirements by Object (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Total Personnel	317,110	306,261	291,576
Goods and Services			
Transportation and communications	12,623	12,123	19,123
Information	4,811	4,611	4,411
Professional and special services	150,479	142,979	155,479
Rentals	44,929	44,429	43,929
Purchased repair and upkeep	147,035	143,035	182,035
Utilities, materials, and supplies	56,753	54,050	51,477
Construction and acquisition of land, buildings and works	418,490	412,047	512,740
Construction and acquisition of machinery and equipment	7,993	7,687	8,387
All other expenditures	153,979	156,960	155,491
Total Goods and Services	997,092	977,921	1,133,072
Total Operating Expenditures	1,314,202	1,284,182	1,424,648
Revenues	1,177,025	1,141,774	1,197,166
Net Operating Expenditures	137,177	142,408	227,482

Figure 22: Details of Financial Requirements by Object (\$000)
(cont'd)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Capital			
Transportation and communications	3	2	1
Information	8	6	3
Professional and special services	255	207	96
Rentals	--	--	--
Purchased repair and upkeep	3	2	1
Utilities, materials, and supplies	85	69	32
Construction and acquisition of land, buildings and works	321	261	121
Construction and acquisition of machinery and equipment	14,401	11,706	5,424
All other expenditures	--	--	--
Total Capital Expenditures	15,076	12,253	5,678
Transfer Payments	--	--	149
Net Program Expenditures	152,253	154,661	233,309

2. Personnel Requirements

The Services Program's personnel costs of \$317 million account for 24.1% of the total operating expenditures of the Program. A profile of the Program's personnel requirements, by occupational category/group is provided in Figure 23.

Figure 23: Details of Personnel Requirements

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1987-88 Average Salary Provision
	87-88	86-87	85-86		
Management	126	123	127	51,400-100,700	68,199
Scientific and Professional					
Architecture and Town Planning	139	140	140	18,610-79,200	53,075
Economics, Sociology and Statistics	3	6	10	15,116-67,700	52,913
Education	2	--	--	15,334-70,800	36,919
Engineering and Land Survey	443	440	416	24,845-79,200	55,408
Library Science	7	7	7	21,932-50,712	35,730
Physical Sciences	3	3	4	19,282-70,800	48,512
Scientific Research	2	3	2	30,256-73,430	68,312
Administrative and Foreign Service					
Administrative Services	1,018	973	967	16,955-58,562	40,971
Administrative Trainee	--	2	9		--
Commerce	1	3	3	15,635-64,521	--
Computer System Administration	66	69	81	20,103-65,808	45,795
Financial Administration	125	144	144	16,161-57,980	43,303
Information Services	18	21	21	14,581-57,980	42,419
Organization and Methods	21	16	16	14,413-57,980	46,616
Personnel Administration	86	91	91	22,940-63,870	40,973
Programme Administration	32	32	32	14,939-62,268	42,480
Purchasing and Supply	40	39	39	15,192-57,980	34,638
Technical					
Drafting and Illustration	134	144	152	17,248-44,693	30,917
Electronics	1	3	--	17,632-55,114	--
Engineering and Scientific Support	784	848	877	15,078-54,620	40,319
General Technical	75	66	70	13,568-59,792	37,239
Ships' Officers	80	80	87	21,784-54,795	33,786
Social Science Support	4	3	2	13,568-62,028	32,136
Administrative Support					
Communications	6	5	8	16,498-33,017	21,682
Data Processing	36	38	30	14,338-39,870	26,284
Clerical and Regulatory	1,037	1,018	1,012	13,887-34,086	24,212
Office Equipment	11	12	10	13,600-27,137	21,656
Secretarial, Stenographic and Typing	266	273	273	13,569-34,304	22,890

Figure 23: Details of Personnel Requirements (cont'd)

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1987-88 Average Salary Provision
	87-88	86-87	85-86		
Operational					
Firefighters	42	57	62	23,147-40,597	32,061
General Labour and Trades	1,568	1,594	1,650	15,632-42,367	27,523
General Services	891	946	1,322	13,754-44,350	21,345
Heating, Power and Stationary					
Plant Operation	418	424	492	20,787-40,739	25,877
Ship's Crews	140	140	158	22,318-34,227	26,745
Other					
	10	11	9		

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at 31 October 1986. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

3. Capital Expenditures

Capital expenditures make up 9.9% of the total 1987-88 Main Estimates of the Program. Figure 24 presents the distribution of capital expenditures by project within the Dredging and Fleet Services activity.

Figure 24: Details of Capital Projects (\$000)

	Previously Estimated Total Cost	Currently Estimated Total Cost	Forecast Expenditures to March 31, 1987	Estimates 1987-88	Future Years' Require- ments
Dredging and Fleet Services					
NOVA SCOTIA					
Replacement Tug with Increased H.P. - Tug Tracadie		717	389	328	--
NEW BRUNSWICK					
Point Sapin - Fixed Sand Eductor System		407	--	407	--
PRINCE EDWARD ISLAND					
Charlottetown - Marine Service Base		4,672	--	1,653	3,019
QUÉBEC					
Replacement Scow DPW No. 74		737	--	737	--
NORTHWEST TERRITORIES					
Accommodation Renovations - Bunkscow DPW No. 272		304	--	304	--
BRITISH COLUMBIA					
Fort Langley - Replacement Dredging Positioning Equipment - Dredge DPW No. 312		300	--	300	--
Larger Pump System - Dredge DPW No. 322		2,834	1,142	1,692	--
Replacement Pipeline - Dredge DPW No. 322		431	--	<u>431</u>	--
Total Major Projects				5,852	
Minor Dredging and Fleet Services Projects				<u>1,667</u>	
Total Dredging and Fleet Services Capital				7,519	
Capital Acquisition (including furniture, vehicles, computer equipment, etc.) for all other activities.				<u>7,557</u> 15,076	

4. Revolving Fund Statements

Figure 25 shows the projected use of Public Works Revolving Fund - Services and Management Account Authority. Figure 26 reflects the income and expenses on an accrual basis.

Figure 25: Projected Use of PWC Revolving Fund Authority (\$000)

Authority, April 1, 1987		300,000
Drawdown:		
Projected balance April 1, 1987	85,000	
Net expenditure charged to appropriation authority for 1987-88	--	(85,000)
Projected balance March 31, 1988		215,000

Figure 26: PWC Revolving Fund Statement of Operations (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87
Expenses:		
Real Estate Services	25,716	29,838
Realty Management Services	422,553	398,888
Architectural and Engineering Services	769,360	760,079
Dredging and Fleet Services	18,732	17,377
Total Expenses (Including Disbursements)	1,236,361	1,206,182
Income:		
Real Estate Services	20,588	23,390
Realty Management Services	392,508	363,943
Architectural and Engineering Services	745,197	737,064
Dredging and Fleet Services	18,732	17,377
Total Income (Including Disbursements)	1,177,025	1,141,774
Net Cost of Operations	59,336	64,408
Other Expenses:		
Corporate and Administrative Services	77,801	77,960
Required Cost of Operations	137,137	142,368

5. Net Cost of Program

Figure 27 displays the net cost of program.

Figure 27: Net Cost of Program (\$000)

Main Estimates Gross 1987-88	Less Receipts	Main Estimates Net 1987-88	Add * Other Costs	Less ** Other Receipts	Estimated Total Program Cost	
					1987-88	1986-87
1,329,278	1,177,025	152,253	44,758	17,051	179,960	169,408

* Other costs consist of:

	(\$000)
• services provided without charge from Department of Labour;	1,109
• services provided without charge from Department of Supply and Services;	1,270
• services provided without charge from Public Works' Accommodation Program;	27,263
• Minister's salary and motor car allowance; and	40
• capital expenditures.	15,076

** Other receipts consist of:

• fees and recoveries of overhead which are considered to be receipts credited to revenue and not to the revolving fund.	17,051
--	--------

Accommodation Program

1987-88

Expenditure Plan

Table of Contents - Accommodation Program

Details of Spending Authorities

A.	Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates	3-4
B.	Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts	3-5

Section I Program Overview

A.	Plans for 1987-88	
1.	Highlights	3-6
2.	Summary of Financial Requirements	3-7
B.	Recent Performance	
1.	Highlights	3-9
2.	Review of Financial Performance	3-9
C.	Background	
1.	Introduction	3-11
2.	Mandate	3-11
3.	Program Objective	3-11
4.	Program Organization for Delivery	3-11
D.	Planning Perspective	
1.	External Factors Influencing the Program	3-13
2.	Initiatives	3-13
3.	Update on Previously Reported Initiatives	3-14
E.	Program Effectiveness	3-14

Section II Analysis by Activity

A.	Assets Provision and Improvement	3-16
B.	Crown Properties	3-19
C.	Leased Properties	3-22
D.	Lease-Purchase Properties	3-25
E.	Program Planning and Control	3-27
F.	Canada Museums Construction Corporation Inc.	3-29

Section III Supplementary Information

A.	Profile of Program Resources	
1.	Financial Requirements by Object	3-31
2.	Personnel Requirements	3-33
3.	Capital Expenditures	3-34
4.	Revenue	3-38
5.	Net Cost of Program	3-39
6.	Other Requirements - Lease-Purchase Expenditures	3-40

Details of Spending Authorities

A. Authorities for 1987-88 — Part II of the Estimates

Financial Requirements by Authority

Vote (thousands of dollars)		1987-88 Main Estimates	1986-87 Main Estimates
	Accommodation Program		
10	Operating expenditures	502,911	492,963
15	Capital expenditures	137,291	135,759
20	Payments to Canada Museums Construction Corporation Inc.	71,434	80,310
(S)	Contributions to employee benefit plans	992	779
	Total Program	712,628	709,811

Votes — Wording and Amounts

Vote (dollars)		1987-88 Main Estimates
	Accommodation Program	
10	Accommodation - Operating expenditures including the provision on a recoverable basis of accommodation for the purposes of the Canada Pension Plan Act and the Unemployment Insurance Act, 1971 and authority to spend revenue received during the year	502,911,000
15	Accommodation - Capital expenditures including expenditures on works on other than federal property and authority to reimburse tenants of federal property for improvements authorized by the Minister	137,291,000
20	Accommodation - Payments to Canada Museums Construction Corporation Inc. in respect of operating and capital expenditures for the construction of the National Gallery of Canada and the Canadian Museum of Civilization	71,434,000

Program by Activities

(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates					1986-87	
	Authorized Person-Years	Budgetary Operating	Capital	Sub-total	Less: Revenues Credited to the Vote	Total	Main Estimates
Assets Provision and Improvement	--	--	137,291	137,291	--	137,291	135,759
Crown Properties	--	237,066	--	237,066	118,450	118,616	109,342
Leased Properties	--	356,399	--	356,399	69,670	286,729	266,603
Lease-Purchase Properties	--	95,586	--	95,586	5,461	90,125	88,040
Program Planning and Control	146	8,433	--	8,433	--	8,433	29,757
Canada Museums Construction Corporation Inc.	--	71,434	--	71,434	--	71,434	80,310
	146	768,918	137,291	906,209	193,581	712,628	709,811
1986-87 Authorized Person-Years	130						

B. Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts

Vote	(dollars)	Total		
		Main Estimates	Available for use	Actual Use
	Accommodation Program			
10	Operating expenditures	468,261,000	468,264,136	440,599,079
15	Capital expenditures	136,386,000	136,386,000	86,537,256
(S)	Contributions to employee benefit plans	746,000	823,929	823,929
(S)	Refunds of amounts credited to revenue in previous years	--	136,004	136,004
(S)	Federal Court awards	--	19,460	19,460
	*Total Program - Budgetary	605,393,000	605,629,529	528,115,728

*Note: In fiscal year 1985-86, Canada Museums Construction Corporation Inc. (CMCC) was an activity in the Communications and Culture Program of the Department of Communications (DOC) and therefore, was reported by DOC in their Public Accounts statements. Accordingly, we have excluded CMCC from this particular chart. However, in all other displays, CMCC has been included as an activity in PWC's Accommodation Program.

Section I Program Overview

A. Plans for 1987-88

1. Highlights

For 1987-88, the following goals have been established for the Accommodation Program:

- to provide 6.2 million square metres of office and other space in response to the requirements of tenant departments and agencies;
- to operate and maintain 3.6 million square metres of crown-owned space at a cost of \$237.1 million, 2.1 million square metres of leased space at a cost of \$356.4 million and 0.5 million square metres of lease-purchase space at a cost of \$95.6 million for a total of 6.2 million square metres which includes 0.2 million square metres of vacant space (see pages 3-7 and 3-15);
- to carry out space optimization review and treatment of 225,000 square metres of space with some 25,000 square metres to be recovered (see page 3-21);
- to undertake major improvement projects;
- to bring into service 6.0 thousand square metres of new crown-owned space (see page 3-18); and
- to continue funding the construction of a new National Gallery in Ottawa, Ontario and a new Museum of Civilization in Hull, Québec (see page 3-30).

2. Summary of Financial Requirements

Figure 1: Financial Requirements by Activity (\$000)

	Estimates 1987-88			Forecast 1986-87			For Details See Page
	Expen- ditures	Revenue Credited to Vote	Net Expen- ditures	Expen- ditures	Revenue Credited to Vote	Net Expen- ditures	
Assets Provision and Improvement	137,291	--	137,291	110,514	--	110,514	3-16
Crown Properties	237,066	118,450	118,616	206,911	110,219	96,692	3-19
Leased Properties	356,399	69,670	286,729	332,273	64,570	267,703	3-22
Lease-Purchase Properties	95,586	5,461	90,125	92,038	6,698	85,340	3-25
Program Planning and Control	8,433	--	8,433	27,962	--	27,962	3-27
Canada Museums Construction Corporation Inc.	71,434	--	71,434	66,000	--	66,000	3-29
Total Program	906,209	193,581	712,628	835,698	181,487	654,211	
Person-Years			146			130	

Figure 2: Change in Net Expenditures (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Change
Total Program	712,628	654,211	58,417

Explanation of Change: The financial requirements for 1987-88 are \$58.4 million or 8.9% higher than the 1986-87 forecast expenditures. The change is primarily due to:

	Increase (Decrease) \$ Millions
• capital expenditure adjustment to undertake projects included in the departmental Long-Term Accommodation Capital Plan (see page 3-17, Figure 10 for further detail);	26.8
• increased costs of leased accommodation based on current market rates;	19.3
• increased revenues for tenant recoveries previously identified as receipts credited to general revenues;	(12.1)

	Increase (Decrease) <u>\$ Millions</u>
• transfer of Goose Bay operating funds from PWC's Government Realty Assets Support Program;	11.9
• increased payments to the Canada Museums Construction Corporation Inc. to cover current forecast construction activities;	5.4
• increased workload and volume changes in crown-owned and lease-purchase properties; and	4.0
• increase in personnel related costs including inflation and costs associated with the transfer of 16 person-years from the Services Program (14 person-years) and the Government Realty Assets Support Program (2 person-years).	3.1

Explanation of 1986-87 Forecast: The 1986-87 forecast (which is based on information available to management as of November 30, 1986) is \$55.6 million or 7.8% less than the 1986-87 Main Estimates of \$709.8 million (See Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates, page 3-4). The difference of \$55.6 million reflects the following:

	Increase (Decrease) <u>\$ Millions</u>
• reduced requirements in 1986-87 due to delays in construction activities for the Canada Museums Construction Corporation Inc.;	(17.3)
• reduced expenditures due to the Government restraint measures in the Assets Provision and Improvement, Crown Properties and Leased Properties activities;	(14.8)
• transfer of resources to Government Realty Assets Support Program to cover the costs of specific initiatives;	(10.0)
• decrease in the Assets Provision and Improvement activity due to transfer of responsibility to Agriculture Canada for the Animal Research Centre and the Animal Disease Research Institute projects; and	(7.3)
• increase in revenue for tenant recoveries previously identified as receipts credited to general revenues.	(6.2)

B. Recent Performance

1. Highlights

In 1985-86 Public Works achieved the following:

- recovered 26,100 square metres of space through the space optimization program;
- managed a total of 6.1 million square metres of office and other space to provide accommodation to tenants and support government programs;
- obtained approval of a Long-Term Accommodation Capital Plan (see page 3-14);
- renovated existing crown-owned properties to extend their economic life and meet government objectives on energy conservation; and
- responded to Government restraint measures.

2. Review of Financial Performance

Figure 3: 1985-86 Financial Performance (\$'000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Assets Provision and Improvement	86,537	136,386	(49,849)
Crown Properties	206,355	215,391	(9,036)
Leased Properties	327,018	319,902	7,116
Lease-Purchase Properties	85,800	89,951	(4,151)
Program Planning and Control	17,148	20,485	(3,337)
Canada Museums Construction Corporation Inc.	46,500	81,787	(35,287)
	769,358	863,902	(94,544)
Less: Revenue Credited to the Vote	194,742	176,722	(18,020)
	574,616	687,180	(112,564)
Person-Years	126	130	(4)

Explanation of Change: Actual financial requirements were approximately \$112.5 million or 16.4% less than the Main Estimates. This change was due primarily to:

	Increase (Decrease) \$ Millions
● Assets Provision and Improvement:	
- reduction in funding level of this activity to provide for the additional requirements of Canada Museums Construction Corporation Inc.;	(25.0)
- slippage in general construction activities due to delays encountered; and	(20.8)
- reduced expenditure requirement due to Government restraint measures.	(4.0)
● Crown Properties:	
- Government restraint measures; and	(6.0)
- operating expenditure decreases in this activity to provide for leased properties requirements.	(3.0)
● Leased Properties:	
- increased costs primarily associated with the relocation of various government departments.	7.1
● Lease-Purchase Properties:	
- cancellation and/or deferral of specific lease-purchase projects.	(4.2)
● Program Planning and Control:	
- reprofiling of space optimization and refit projects.	(3.3)
● Canada Museums Construction Corporation Inc.:	
- lapse due to delays encountered in the level of construction activities.	(35.3)
● Revenue Credited to the Vote:	
- increased revenues primarily related to recoveries previously credited to general revenues.	(18.0)

C. Background

1. Introduction

The Accommodation Program's prime purpose is to provide and maintain a comprehensive and cost effective portfolio of space to meet the accommodation needs of other government departments and agencies, other Public Works programs and other tenants. The Program includes provision for improvements to existing space and acquisition of new space.

2. Mandate

Under the provisions of the Public Works Act, the Department is responsible for the "management, charge, and direction of federal buildings and properties not under the jurisdiction of other departments" and "the heating, maintenance and keeping in repair of the government buildings and any alterations from time to time therein and the supplying of furniture or fittings or repairs to those buildings".

The Treasury Board, through delegation of authority, has made the Department responsible for planning for and fulfilling government requirements for accommodation and common use space in response to the requirements of federal departments and agencies.

3. Program Objective

The objective of the Accommodation Program is "to provide accommodation required by federal government departments and agencies".

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The Accommodation Program is composed of six activities as shown in Figure 4. Figure 5 displays the 1987-88 Resource Allocations by activity in millions of dollars and percent.

Organization Structure: The Assistant Deputy Minister, Accommodation, in his role as custodian, is accountable to the Deputy Minister for the Return on Investment (ROI) and unit cost targets on related departmental real property assets and for the management of this and three other departmental programs. He exercises this accountability in the regions through the Regional Directors General.

The Regional Directors General are accountable to the Assistant Deputy Minister, Accommodation, for the performance of all related departmental assets in their Regions.

Figure 4: Activity Structure

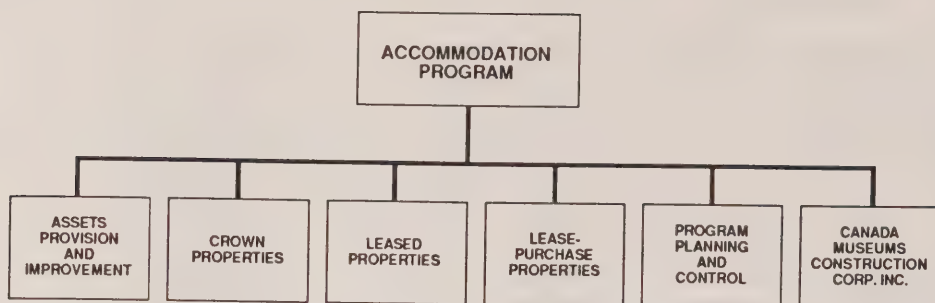
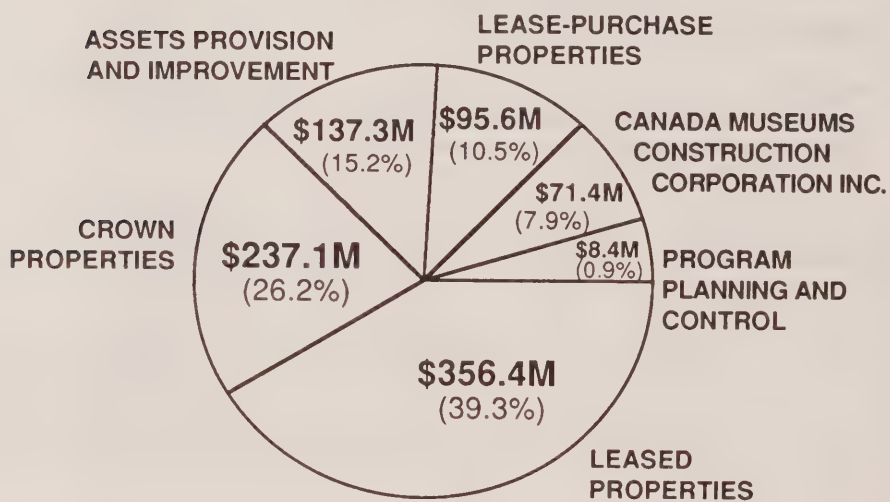


Figure 5: 1987-88 Resource Allocation by Activity
(Millions of Dollars and Percent)



D. Planning Perspective

1. External Factors Influencing the Program

As a result of the reorganization of Public Works, the Accommodation Program reflects PWC's mandate as the "custodian" of office and common use space on behalf of the Treasury Board Bureau of Real Property Management.

The major factors which will influence the Program and resources for the fiscal year 1987-88 are:

- the Government's ongoing efforts of fiscal restraint; and
- a reduction in tenant demand for office and common use space which is expected to reflect the planned reduction in the size of the public service. The reduction in space related to this decrease will not occur at the same time because of the lead time required to recapture vacant space and terminate leases.

2. Initiatives

Faced with the challenges and the priorities established for the Department, the following major initiative will significantly affect the operations of the Accommodation Program.

Long-Term Accommodation Leasing Plan: Following in the footsteps of the Long-Term Accommodation Capital Plan (LTACP) will be the development of a Long-Term Accommodation Leasing Plan (LTALP). It will take into account not only the recommendation of the LTACP but also the space optimization and utilization initiatives of the Crown Properties activity. The plan will analyse long-term requirements in both cities and outlying areas. It will also reflect the policies required to manage the accommodation leasing activity including an overall management and control framework.

3. Update on Previously Reported Initiatives

Reorganization of the Department: The position of Assistant Deputy Minister, Accommodation, was established as part of the new organization put in place in 1986-87. This position has accountability for the management and delivery of the Department's Accommodation Program.

Major Management Improvements: These initiatives include a revised computer-based Facilities Inventory System to support formalized occupancy agreements with tenants, the Department's long-term programming of future capital projects and the provision of related operating accommodation information to Treasury Board. The Accommodation Management Information System (AMIS) is in place and initial reports from it have been presented to the Treasury Board.

Long-Term Accommodation Capital Plan (LTACP): The internal departmental management and control processes related to the implementation of the LTACP were approved by the Treasury Board in July 1986. The Minister was delegated increased authorities for the approval of major capital projects thereby permitting more expedient development and delivery of these projects. The Plan is updated annually and adjustments have been made for 1987-88 and future years to take into account changing priorities, tenant requirements and the directions of the Treasury Board.

Major Projects: With the approval of the Department's LTACP a number of major renovation projects have been initiated or are planned for commencement in 1987-88 (refer to Section III, Figure 30).

Restraint Measures: This Program absorbed the effects of inflation in 1986-87 and 1987-88 and a cut of 4% in funding. These restraints resulted in some delays, reductions or elimination of repair and capital projects.

E. Program Effectiveness

The effectiveness of this Program must be judged in terms of the extent to which its products have been delivered with regard to maximum value for money. This will be measured by the amount of space provided to meet tenant space requirements while minimizing vacant space.

The principal output of the Program is defined to be the total space provided for tenants. Figure 6 depicts the trend in total space occupied expressed in thousands of square metres. Figure 7 shows the trend in the total vacant space and the total marketable vacant space.

Figure 6: Total Occupied Space (000 Square Metres)

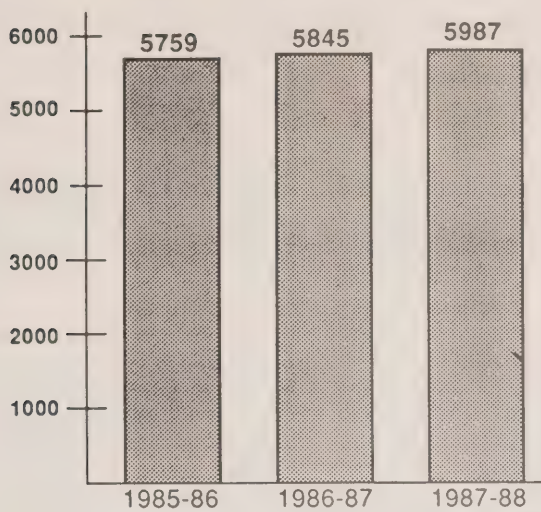
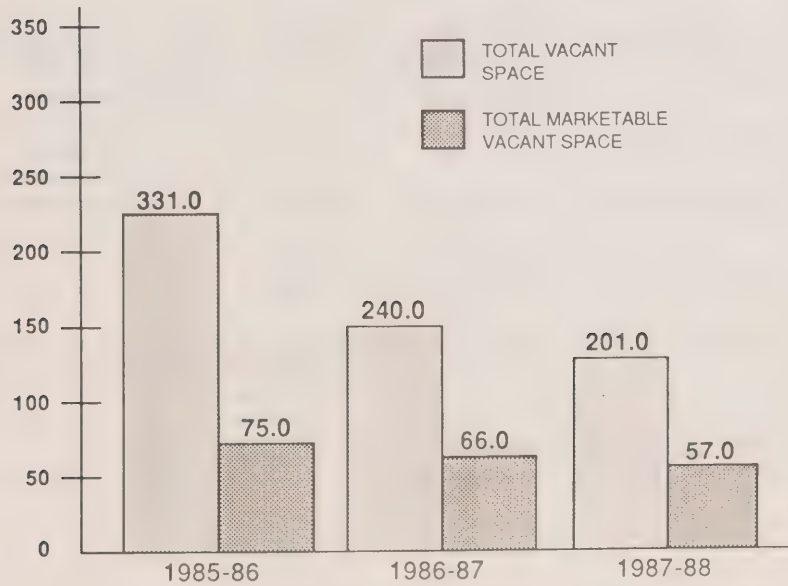


Figure 7: Vacant Space and Marketable Vacant Space (000 Square Metres)



Section II

Analysis by Activity

A. Assets Provision and Improvement

Objective

To provide new crown-owned facilities and/or improvement to current crown-owned facilities and supporting infrastructure, including lease-purchase infrastructure, to meet tenant requirements.

Description

This activity consists of a number of capital projects resulting in the provision of new or improved buildings, including lease-purchase infrastructures, which form part of the Public Works Canada accommodation portfolio. These buildings primarily provide accommodation to departments and agencies of the federal government. The activity includes the costs of land and development fees as well as the costs of the buildings and equipment added or improved. In addition, it includes the direct cost of the salaries and employee benefits of the professional, technical and operational staff of the Department involved directly in the various projects. These resources are provided through the Public Works Services Program.

A formal project delivery system is used to control all projects from their inception to post-implementation evaluation with each project representing a discrete departmental or Treasury Board decision.

Resource Summaries

This activity accounts for 15.2% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 8: Activity Resource Summary (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Assets Provision and Improvement	137,291	110,514	86,537

Past Year Financial Performance

Figure 9: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Assets Provision and Improvement	86,537	136,386	(49,849)

Explanation of Change: The 1985-86 expenditures were \$49.8 million or 36.5% less than the Main Estimates. For further detail see page 3-10.

Performance Information and Resource Justification

This activity is made up of a number of multi-year projects with costs being incurred during all phases of the delivery of the projects. Thus, costs incurred in any one year cannot be directly related to the amount of accommodation space made available in the same year.

In 1987-88 these expenditures are for the following types of projects:

Figure 10: Project Expenditures (\$000)

Type of Project	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
New Major Construction	33,933	15,556	23,262
Major Improvements	70,941	60,675	38,925
Projects Under One Million Dollars - (New Construction and Minor Improvements)	32,417	34,283	24,350
Total Activity	137,291	110,514	86,537

A list of the approved individual Major Projects is shown in Figure 30 under the Supplementary Information.

Figure 11 depicts the actual cost of new crown-owned space (6,028 square metres) brought into use year over year. Figure 12 shows the calculated cost of improvements in relation to the total inventory of crown-owned facilities. The cost of improvements is made up of major improvements, fire and safety retrofits and minor improvements.

Figure 11: Cost (Dollars) Per Square Metre of New Crown-Owned Space Brought Into Use

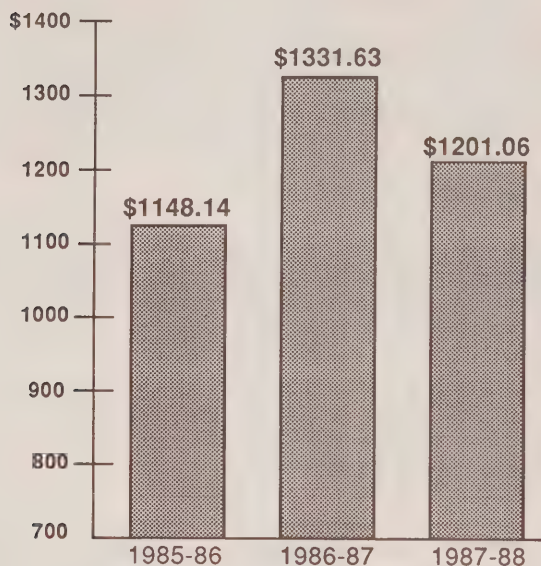
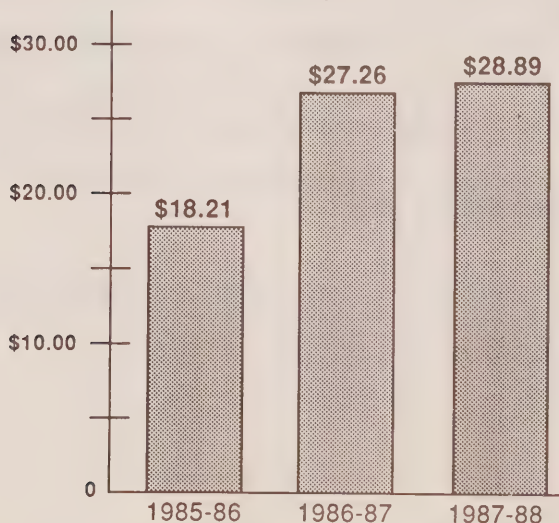


Figure 12: Cost (Dollars) of Improvements per Square Metre for Crown-Owned Space



B. Crown Properties

Objective

To operate and maintain crown-owned facilities and supporting infrastructure to meet the accommodation requirements of tenants.

Description

This activity provides the funding required for the maintenance and operation of crown-owned facilities forming part of the Public Works Canada accommodation portfolio, including the provision of on-site supervision, heat, light, power and ventilation, custodial and cleaning services, and the carrying out of cyclical maintenance and repair projects. In addition, Public Works space optimization initiatives are carried out by this activity.

Resource Summaries

This activity accounts for 26.2% of the total expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 13 presents the expenditures and revenues for the activity. At present, non-government agencies and a limited number of government tenants are charged for accommodation as required by either specific legislation or government policy and these revenues are credited to the vote.

Figure 13: Activity Resource Summary (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Gross Expenditures	237,066	206,911	206,355
Less: Revenue Credited to the Vote	118,450	110,219	108,625
Net Activity	118,616	96,692	97,730
Receipts Credited to Revenue	--	--	12,422

Past Year Financial Performance

Figure 14: 1985-86 Financial Performance (\$000)

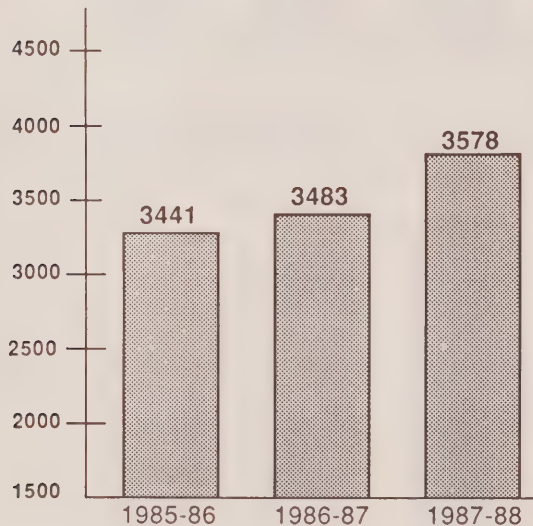
	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Crown Properties	206,355	215,391	(9,036)
Less: Revenue Credited to the Vote	108,625	98,574	(10,051)
	97,730	116,817	(19,087)

Explanation of Change: The 1985-86 expenditures were \$19.1 million or 16.3% less than the Main Estimates. For further detail see page 3-10.

Performance Information and Resources Justification

In 1987-88, it is expected that the assets managed under this activity will provide for 3.6 million square metres or approximately 58% of the total PWC provided accommodation as shown in Figure 15.

Figure 15: Crown-Owned Space (000 Square Metres)



Space Optimization: In 1987-88, the task of optimizing space is reflected in Crown Properties as a result of the transfer of funds from Program Planning and Control. It is expected that space optimization projects will involve the review of approximately 225,000 square metres of space. From this total, it is anticipated that some 25,000 square metres of space will be recovered, based on a recovery/review ratio of approximately 1 square metre recovered for every 9 square metres reviewed.

C. Leased Properties

Objective

To lease, operate and maintain leasehold facilities to meet the accommodation requirements of tenants.

Description

This activity provides the funding to obtain and manage leasehold facilities, forming part of the Public Works Canada accommodation portfolio. It includes all funds required for the payment of annual contract rents and escalations, operations and maintenance costs for net leases, parking, fit-ups, and charges for services. It also includes funds for short-term leases, housing leases and payments to Canada Post Corporation for space rented in their facilities.

Public Works Canada Services Program provides the personnel to manage the various leasehold properties. This activity is charged with the direct cost of the related salaries and employee benefits.

Resource Summaries

This activity accounts for 39.3% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 16 presents the expenditures and revenues for this activity. At present, a limited number of tenants are charged for accommodation as required by either specific legislation or government policy and these are credited to the vote.

Figure 16: Activity Resource Summary (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Gross Expenditures	356,399	332,273	327,018
Less: Revenue Credited to the Vote	69,670	64,570	82,099
Net Activity	286,729	267,703	244,919

Past Year Financial Performance

Figure 17: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Leased Properties	327,018	319,902	7,116
Less: Revenue Credited to the Vote	82,099	74,502	(7,597)
	244,919	245,400	(481)

Explanation of Change: The 1985-86 expenditures were \$0.5 million or 0.2% less than the Main Estimates. For further detail see page 3-10.

Performance Information and Resource Justification

In 1986-87, an adjustment was made to the performance information to reflect it in square metres. The closing inventory for 1985-86 includes housing, temporary and CPC space for a total of 2,184,600 square metres. The leasing activity for 1986-87 is forecasted to decrease by 47,300 square metres for a total of 2,137,300 square metres. In 1987-88 a slight increase of 8,200 square metres is forecasted because of identified expansion requirements in the operations of Government of 45,000 square metres and interim space for renovation work of 18,400 square metres. On the other hand, the space optimization initiatives and renovation/new construction space will reduce the leasing inventory by 52,000 square metres. Other adjustments in temporary space, etc. account for the rest of the reduction. Therefore it is expected that the 1987-88 closing inventory will be 2,145,500 square metres. Figure 18 presents the leased space to be managed. Figure 19 presents the unit cost of leased space to be managed.

The \$356.4 million required for this activity for 1987-88 is composed of the \$278.6 million required to meet contractual rental obligations, \$21.9 million for escalation clauses in leases, \$29.0 million for renegotiated and replacement space acquired during the year, \$1.6 million for temporary leases (Employment and Immigration Canada's Summer Student Employment Program, etc.), \$11.5 million for fitting-up replacement leases, \$5.1 million to pay for space that is rented from the Canada Post Corporation and \$8.7 million for services provided by the Services Program.

Figure 18: Leased Space (000 Square Metres)

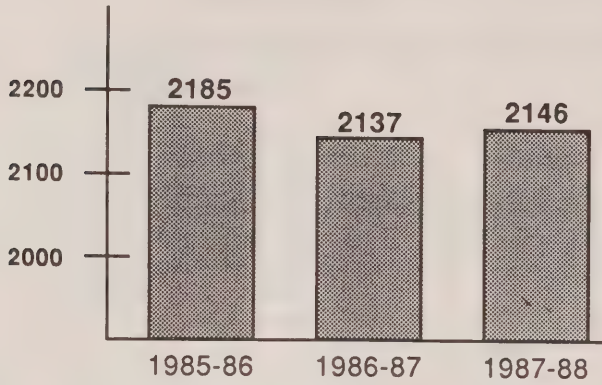
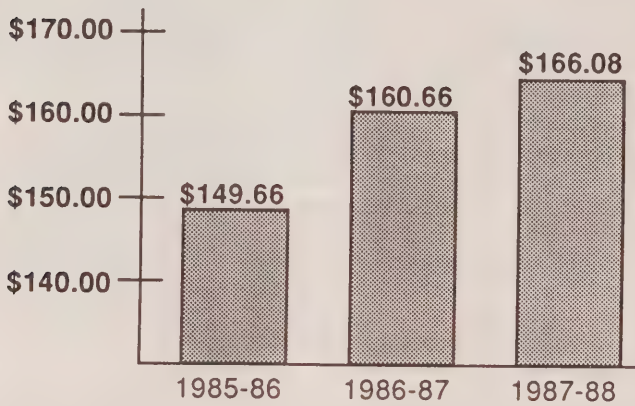


Figure 19: Unit Costs (Dollars) of Leased Space to be Managed



D. Lease-Purchase Properties

Objective

To make annual payments, operate and maintain lease-purchase facilities to meet the accommodation requirements of tenants.

Description

This activity includes the funding required to obtain and manage lease-purchase facilities forming part of the Public Works accommodation portfolio. In addition to the payments under these lease-purchase agreements, it includes other costs necessary to maintain and operate certain facilities. Fit-ups of lease-purchase facilities are also funded under the activity. Any contributions to infrastructure are provided for under the Assets Provision and Improvement activity.

The Public Works Canada personnel who provide the services required for lease-purchase properties are included in the PWC Services Program with this activity being charged for the costs of the related direct salaries and employee benefits.

Resource Summaries

This activity accounts for 10.5% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 20 presents the expenditures and revenues for this activity. At present only a limited number of tenants are charged for accommodation as required by either specific legislation or government policy, and those are credited to the vote.

Figure 20: Activity Resource Summary (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Gross Expenditures	95,586	92,038	85,800
Less: Revenue Credited to the Vote	5,461	6,698	4,018
Net Activity	90,125	85,340	81,782

Past Year Financial Performance

Figure 21: 1985-86 Financial Performance (\$000)

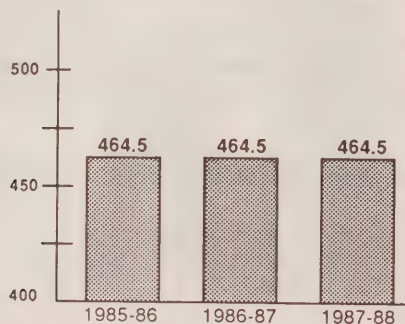
	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Lease-Purchase Properties	85,800	89,951	(4,151)
Less: Revenue Credited to the Vote	4,018	3,646	(372)
	81,782	86,305	(4,523)

Explanation of Change: The 1985-86 expenditures were \$4.5 million or 5.2% less than the Main Estimates. For further detail see page 3-10.

Performance Information and Resource Justification

In 1987-88, it is forecast that this activity will comprise 464,500 square metres of space. Figure 22 presents the expected space to be managed.

Figure 22: Lease-Purchase Space (000 Square Metres)



The \$95.6 million required for this activity for 1987-88 are based on the funding needs for nine lease-purchase facilities in several locations across Canada. These facilities are almost exclusively large office buildings in core areas and are, in most cases (e.g., Guy Favreau complex in Montréal), the "flagship" buildings for the federal government in a given locality. See Figure 33, page 3-40 for a listing of the current buildings.

E. Program Planning and Control

Objective

To manage the overall accommodation portfolio including the developing, monitoring, and controlling of acquisition, improvement and operating plans.

Description

This activity provides for the program planning and control of the Public Works Canada administered accommodation portfolio (crown-owned, leased and lease-purchase space). It includes conducting studies to identify accommodation requirements, developing policies and plans to satisfy tenants' accommodation requirements and addressing the government's accommodation investment strategies such as the inclusion of commercial space in federal buildings, the ratio of crown-owned to leased space, federal presence, heritage properties, economic stimulation, etc.

This activity encompasses developing, monitoring and controlling capital asset acquisition and portfolio operating plans taking into account the long-term financial return on the portfolio, the condition of the assets, energy management, facilities maintenance requirements, functional space utilization, existing contractual obligations, the mix and age of asset types contained in the portfolio and Public Works Canada/Treasury Board approved standards of quality, safety and quantity.

Resource Summaries

This activity accounts for 0.9% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 23: Activity Resource Summary - (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Program Planning and Control	8,433	146	27,962	130	17,148	130

Salaries and employee benefit plan contributions make up \$7.6 million or 90.4% of the expenditures of this activity in 1987-88.

Past Year Financial Performance

Figure 24: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Program Planning and Control	17,148	20,485	(3,337)

Explanation of Change: The 1985-86 expenditures were \$3.3 million or 16.3% less than the Main Estimates. For further detail see page 3-10.

Performance Information and Resource Justification

This activity includes the negotiation of required agreements with the various service managers who provide the service and charges to the various activities within the Program. Performance factors include actual space supplied versus space planned, etc. The achievement of specific targets requires that the Department:

- accurately forecasts and responds to known tenant space requirements;
- accurately forecasts space capable of being optimized;
- complies with Departmental/Treasury Board accommodation standards; and
- accurately forecasts vacancy rates and expense reduction opportunities.

F. Canada Museums Construction Corporation Inc.

Objective

The construction of buildings in the National Capital Region for the National Gallery of Canada, the Canadian Museum of Civilization or any other national museum as the Governor in Council may direct from time to time, including the acquisition, control, administration and disposal of lands required for the construction.

Description

These payments to the Canada Museums Construction Corporation Inc. provide the funding for the operation of the Corporation and for the construction costs of the new National Gallery of Canada and the Canadian Museum of Civilization.

Resource Summaries

This activity accounts for 7.9% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 25: Activity Resource Summary (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Canada Museums Construction Corporation Inc.	71,434	66,000	46,500

Figure 26 provides a summary of expenses for the corporation for 1987-88 and 1986-87.

Figure 26: Canada Museums Construction Corporation Inc.
Summary of Expenses (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87
National Gallery of Canada		
Operating Costs	885	1,073
Capital Costs	<u>27,364</u>	<u>42,552</u>
	28,249	43,625
Canadian Museum of Civilization		
Operating Costs	885	1,072
Capital Costs	<u>42,600</u>	<u>21,752</u>
	43,485	22,824
Total Budgetary Payment	71,734	66,449
Less: Revenues generated by the Corporation	<u>300</u>	<u>449</u>
Total Budgetary Requirements	71,434	66,000

Section III Supplementary Information

A. Profile of Program Resources

Public Works financial requirements by object are presented in Figure 27.

1. Financial Requirements by Object

Figure 27: Details of Financial Requirements by Object (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Personnel			
Salaries and wages	6,617	5,572	5,280
Contributions to employee benefit plans	992	779	824
Other personnel costs	12	11	11
Total Personnel	7,621	6,362	6,115
Goods and Services			
Transportation and communications	867	930	827
Information	73	71	69
Professional and special services	135,002	125,757	123,557
Rentals	403,781	384,332	364,517
Purchased repair and upkeep	49,501	52,032	55,798
Utilities, materials and supplies	100,344	89,425	85,168
Payments to Canada Museums Const. Corp. Inc.	71,434	66,000	46,500
All other expenditures	295	275	270
Total Goods and Services	761,297	718,822	676,706
Total Operating Expenditures	768,918	725,184	682,821
Less: Revenue Credited to the Vote	193,581	181,487	194,742
Net Operating Expenditures	575,337	543,697	488,079

Figure 27: Details of Financial Requirements by Object (\$000)
(cont'd)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Capital			
Transportation and communications	—	--	3
Information	—	--	1
Professional and special services	9,900	8,000	6,241
Rentals	—	--	1
Purchased repair and upkeep	235	200	147
Utilities, materials and supplies	22	20	14
Construction and acquisition of land, buildings and works	126,444	101,744	79,699
Construction and acquisition of machinery and equipment	625	500	391
All other expenditures	65	50	40
Total Capital Expenditures	137,291	110,514	86,537
Transfer Payments	--	--	--
Net Program Expenditures	712,628	654,211	574,616

2. Personnel Requirements

The Accommodation Program's personnel costs of \$7.6 million account for 1.3% of the total operating expenditures of the Program. Information on person-years by activity is provided in Figure 28. A profile of the Program's personnel requirements, by occupational category/group, is provided in Figure 29.

Figure 28: Person-Year Requirements by Activity

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Program Planning and Control	146	130	126

Figure 29: Details of Personnel Requirements

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1987-88 Average Salary Provision
	87-88	86-87	85-86		
Management	8	8	8	51,400-100,700	63,528
Administrative and Foreign Service					
Administrative Services	123	107	110	16,955-58,562	46,255
Administrative Support					
Clerical and Regulatory	10	9	9	13,887-34,086	24,118
Stenographic, Secretarial and Typing	5	6	3	13,569-34,304	24,751

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at 31 October 1986. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

3. Capital Expenditures

Figure 30 provides details of approved major capital projects within the Assets Provision and Improvement activity as well as a summary of the total expenditures required which includes estimates for planned major capital projects and other minor capital works. Capital expenditures make up 19.3% of the total 1987-88 Main Estimates of the Program.

**Figure 30: Details of Capital Projects (\$000)
Assets Provision and Improvement**

	Previously Estimated Total Cost	Currently Estimated Total Cost	Forecast Expenditures to March 31, 1987	Estimates 1987-88	Future Years' Require- ments
Major Capital Projects (Approved) with an Estimated Cost in Excess of \$1 million					
Major Office Buildings					
NEWFOUNDLAND					
St. John's - Sir Humphrey Gilbert Building - Renovations	--	13,996	309	856	12,831
NOVA SCOTIA					
Halifax - Ralston Building - Renovations	--	14,467	50	1,253	13,164
Halifax - Sir John Thompson Building - Asbestos Removal	--	1,037	155	882	--
NEW BRUNSWICK					
Moncton - Government of Canada Building - Phase II - Renovations	13,000	16,666 ¹	525	1,520	14,621
QUÉBEC					
Longueuil - 789 Rolland Therrien - Renovations	--	2,941	95	800	2,046
Montréal - 305 Dorchester - Fire Renovations	--	1,708	1,435	210	63
Montréal - Guy Favreau Complex - (Lease-purchase)	102,280	103,140	101,890	1,250	--
Montréal - 105 McGill - Elevators - Renovations	--	1,400	477	923	--

Figure 30: Details of Capital Projects (\$000)
Assets Provision and Improvement (cont'd)

	Previously Estimated Total Cost	Currently Estimated Total Cost	Forecast Expenditures to March 31, 1987	Estimates 1987-88	Future Years' Require- ments
Major Office Buildings (cont'd)					
Montréal - 715 Peel - Renovations	27,041	38,780 ²	24,227	14,553	--
Québec - 155 Pointe aux Lièvres - Renovations	--	2,315	275	700	1,340
NATIONAL CAPITAL REGION (QUÉBEC)					
Hull - Government of Canada Building No. 4 - Construction and Fit-up - Renovations	80,777	81,103	80,041	1,062	--
NATIONAL CAPITAL REGION (ONTARIO)					
Ottawa - 350 King Edward Avenue - North Wing	9,500	11,520 ³	9,807	1,713	--
Ottawa - Tilley Building - Addition	--	10,841	484	1,625	8,732
ONTARIO					
Brantford - Government of Canada Building - Major Improvements	2,235	2,252	339	1,908	5
Downsview - AES Building - Aquifer Thermal Energy Storage	--	1,488	1,290	198	--
Sudbury - Revenue Canada Taxation Centre - Renovations	--	2,950	135	2,490	325
Toronto - 1 Front Street - Renovations	41,622	41,522	14,840	11,900	14,782
Toronto - MacKenzie Building - 36 Adelaide - Renovations	--	14,508	227	700	13,581
MANITOBA					
Winnipeg - McDonald Building - Renovations	--	4,661	138	1,465	3,058

Figure 30: Details of Capital Projects (\$000)
Assets Provision and Improvement (cont'd)

	Previously Estimated Total Cost	Currently Estimated Total Cost	Forecast Expenditures to March 31, 1987	Estimates 1987-88	Future Years' Require- ments
Major Office Buildings (cont'd)					
SASKATCHEWAN					
Prince Albert - Government of Canada Building - Construction	--	8,837	710	4,318	3,809
ALBERTA					
Edmonton - Government of Canada Building - Project Development (Lease-Purchase)	7,500	7,500	1,748	3,777	1,975
NORTHWEST TERRITORIES					
Yellowknife - Government of Canada Building - Construction	--	13,902	223	3,570	10,109
Special Purpose Buildings					
QUÉBEC					
Philipsburg - Border Crossing - Renovations	--	6,328	140	1,000	5,188
Ste-Madeleine-de-Rigaud - Customs and Excise College - Renovations	34,970	34,986	14,714	11,384	8,888
NATIONAL CAPITAL REGION (QUÉBEC)					
Hull - Polyvalente Complex - Asticou Acquisition	26,288	26,288	16,832	1,304	8,152
NATIONAL CAPITAL REGION (ONTARIO)					
Ottawa - Central Heating Plant, Cliff Street - New Boilers	--	3,290	92	3,198	--
Ottawa - National Aviation Museum - Construction	18,400	19,748	19,150	598	--
SASKATCHEWAN					
North Portal - Border Crossing Construction	2,793	2,950	215	2,635	100

Figure 30: Details of Capital Projects (\$000)
Assets Provision and Improvement (cont'd)

	Previously Estimated Total Cost	Currently Estimated Total Cost	Forecast Expenditures to March 31, 1987	Estimates 1987-88	Future Years' Require- ments
Miscellaneous					
NATIONAL CAPITAL REGION (ONTARIO)					
Ottawa - Wellington-Kent					
Tunnel Extension	10,519	10,703	660	768	9,275
Summary					
Total Spending on Approved Major Capital Projects				78,560	
Total Spending on planned Major Capital Projects				26,314	
Other Capital Spending				32,417	
Total Assets Provision and Improvement				137,291	

1. Increase principally due to additional \$1.9M for specific client fit-ups, \$.5M for preliminary design work not previously included in total estimated cost and \$1.0M escalation due to slippages in project schedules.
2. Cost overruns due to several factors including changes in initial definition of work, the presence of clients with uninterruptible operations, the modification of clients' requirements, inflation, increased consultant fees and construction contingencies.
3. Previously reported total estimated cost was understated.

4. Revenue

Figure 31 presents the revenues by activity generated by the Accommodation Program. At present, only a limited number of government tenants are charged for accommodation as required by either specific legislation or government policy. These and all recoveries from outside parties are treated as revenues to the Vote commencing in 1986-87.

Figure 31: Revenue by Class (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Revenue Credited to the Vote	193,581	181,487	194,742
Receipts Credited to Revenue	--	--	12,422

5. Net Cost of Program

The Accommodation Program 1987-88 Estimates include those expenditures charged to and revenues credited to the appropriations of the Program. The adjustments made to the estimated expenditures to arrive at total cost include: accommodation provided without charge by PWC and other services provided without charge by other departments.

Figure 32: Net Cost of the Program for 1987-88 (\$000)

Main Estimates 1987-88	Add* Other Costs	Total Program Cost	Less** Revenue	Estimated Net Program Cost	
				1987-88	1986-87
906,209	701	906,910	193,581	713,329	655,057

*Other costs include the following:

	(\$000)
• accommodation provided by this Program;	519
• employee benefits covering the employer's share of insurance premiums and costs paid by the Treasury Board Secretariat;	137
• cheque issue and other accounting services received from Supply and Services Canada; and	24
• employer's portion of compensation payments paid by Labour Canada.	21

**Figure 31 provides details on revenue.

6. Other Requirements – Lease-Purchase Expenditures

The following list includes approved lease-purchase projects and their associated costs over the life of the various projects.

Figure 33: Details of Lease-Purchase Projects

DATA SUMMARY – EXISTING LEASE-PURCHASE PROJECTS									
	Esplanade Laurier	Place du Centre	240 Sparks	Terrasses de la Chaudière	Guy Favreau	D.V.A. Charlottetown	Scarborough	Cornwall	Chatham
1. Rentable Area (m ²)	78,182	37,940	82,960	169,507	53,135	13,246	34,850	6,826	5,700
2. Date of Lease Inception	75-07-01	77-12-01	79-01-01	77-07-01	83-12-01	84-04-01	84-12-01	84-12-01	85-06-01
3. Capital Costs (\$000)	-	-	\$34,100	\$14,800	\$107,600	\$8,567	\$6,800	\$4,000	\$881
4. Annual Lease-Purchase Payment (\$000)	\$5,849	\$3,020	\$6,100	\$14,578	\$11,228	\$2,239	\$5,199	\$1,412	\$594
5. Present Value of Lease Payments (\$000)	\$60,374	\$26,201	\$63,703	\$146,084	\$87,600	\$15,600	\$38,900	\$9,600	\$4,940
6. Est. Amount of Option to Purchase at End of Building Lease	\$18.0 M	\$6.0 M	\$1.00	\$54.0 M	\$30.0 M	\$1.00	\$10.0 M	\$1.00	\$1.00
7. Total Cost of Lease Purchase (\$000)	\$60,374	\$26,201	\$97,803	\$160,884	\$195,200	\$24,167	\$45,700	\$13,600	\$5,821
8. Financing Rate	9.45	11.38	9.13	9.79	12.67	14.22	13.25	14.50	12.12
9. Present Value of Rental Payments to date (\$000)	\$40,234	\$16,673	\$33,969	\$88,744	\$28,181	\$5,036	\$9,376	\$2,490	\$1,002
10. Present Value of Outstanding Rental Balance	\$20,140	\$9,528	\$29,734	\$57,340	\$59,419	\$10,564	\$29,524	\$7,110	\$3,938
11. Rent per m ²	\$74.81	\$79.60	\$73.53	\$86.00	\$211.31	\$169.03	\$149.18	\$206.86	\$104.21
12. End Date of Building Lease	2010	2007	2014	2012	2018	2019	2019	2019	2020
13. Length of Lease Term	35 YRS.	30 YRS.	35 YRS.	35 YRS.	35 YRS.	35 YRS.	35 YRS.	35 YRS.	35 YRS.

NOTES APPLICABLE TO:

- Capital Costs refer to the initial development costs of a specific project and include such items as land costs, legal costs, costs of a podium where applicable etc. and these are financed through the capital vote.
- Annual lease-purchase payment refers to the negotiated rental costs for a specific lease-purchase project over the life of the lease (typically 35 years) at the current financing rate of the day.
- Present value of payments refers to the discounted sum of annual lease-purchase payments including the final purchase option at the applicable interest rate from the inception date of the lease.
- Financing rate refers to the implicit interest rate in effect for each respective agreement. Interest rates for most agreements will vary during life of agreement.
- Present value of rental payments to date refers to the discounted sum of annual lease-purchase payments (as per Item #4) from the inception date of the lease-purchase agreement to the end of the fiscal year 1986-87.
- Present value of outstanding rental balance represents discounted sum of rental payments payable to the developer to the end of the lease-purchase arrangement (i.e. Item #5 less Item #9).

Government Realty Assets
Support Program

1987-88
Expenditure Plan

**Table of Contents - Government Realty Assets
Support Program**

Details of Spending Authorities

A. Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates 4-4

B. Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the
Public Accounts 4-7

**Section I
Program Overview**

A. Plans for 1987-88

1. Highlights 4-8

2. Summary of Financial Requirements 4-9

B. Recent Performance

1. Highlights 4-11

2. Review of Financial Performance 4-11

C. Background

1. Introduction 4-13

2. Mandate 4-13

3. Program Objective 4-13

4. Program Organization for Delivery 4-13

D. Planning Perspective

1. External Factors Influencing the Program 4-14

2. Initiatives 4-15

3. Update on Previously Reported Initiatives 4-15

E. Program Effectiveness 4-15

**Section II
Analysis by Activity**

A. Federal Land Development and Management 4-16

B. Design, Construction and Realty Technology 4-20

C. Emergency Preparedness 4-22

D. Municipal Grants 4-24

E. Special Projects 4-27

F. Crown Corporations 4-29

**Section III
Supplementary Information**

A. Profile of Program Resources

1. Financial Requirements by Object 4-31

2. Personnel Requirements 4-32

3. Capital Expenditures 4-34

4. Transfer Payments 4-36

5. Revenue 4-37

6. Net Cost of Program 4-38

Details of Spending Authorities

A. Authorities for 1987-88 — Part II of the Estimates

Financial Requirements by Authority

Vote (thousands of dollars)		1987-88 Main Estimates	1986-87 Main Estimates
Government Realty Assets Support Program			
25	Operating expenditures	31,509	56,402
30	Capital expenditures	28,920	--
35	Payments to Canada Lands Company (Mirabel) Limited	4,709	7,183
40	Payments to Canada Lands Company (Vieux-Port de Québec) Inc.	4,250	4,514
(S)	Grants to municipalities and other taxing authorities	295,207	290,950
(S)	Contributions to employee benefit plans	210	604
Appropriations not required			
-	Payments to Canada Lands Company (Le Vieux-Port de Montréal) Limited	--	2,477
-	Payments to Harbourfront Corporation	--	954
Total Program		364,805	363,084

Votes — Wording and Amounts

Vote (dollars)	1987-88 Main Estimates
----------------	---------------------------

Government Realty Assets Support Program

25	<p>Government Realty Assets Support - Operating expenditures, and assistance to the Ottawa Civil Service Recreation Association in the form of maintenance services in respect of the W. Clifford Clark Memorial Centre in Ottawa and the grants listed in the Estimates and contributions, including grants to municipalities in accordance with the Municipal Grants Act in respect of taxation years ending on or before December 31, 1979; and</p> <p>(a) subject to terms and conditions approved by the Governor in Council, grants to municipalities in lieu of development and redevelopment taxes of general application that are imposed or levied by a municipality for financing the capital cost of services, where a benefit is derived by federal property;</p> <p>(b) grants to provinces, to be calculated in the same manner as grants to municipalities under the Municipal Grants Act, in respect of federal property situated therein, where a real estate tax has been imposed or levied on property by a province for a taxation year ending on or before December 31, 1979 to finance services that are ordinarily provided throughout Canada by municipalities; and</p> <p>(c) to authorize payments in respect of certain property prescribed as federal property for the 1974, 1975, 1976, 1977, 1978 and 1979 tax years of municipalities</p>	31,509,000
----	---	------------

Votes — Wording and Amounts (cont'd)

Vote (dollars)		1987-88 Main Estimates
30	Government Realty Assets Support - Capital Expenditures	28,920,000
35	Payments to Canada Lands Company (Mirabel) Limited for operating and capital expenditures	4,709,000
40	Payments to Canada Lands Company (Vieux-Port de Québec) Inc. for operating and capital expenditures	4,250,000

Program by Activities

(thousands of dollars)		1987-88 Main Estimates				1986-87 Main Estimates
	Authorized Person- Years	Budgetary			Total	
		Operating	Capital	Transfer Payments		
Federal Land Development and Management	4	21,741	20,432	785	42,958	40,031
Design, Construction and Realty Technology	2	5,971	48	52	6,071	6,605
Fire Prevention*	--	--	--	--	--	4,159
Emergency Preparedness	19	1,103	5,500	--	6,603	1,212
Municipal Grants	2	1,896	5	295,257	297,158	292,904
Special Projects	2	121	2,935	--	3,056	3,045
Crown Corporations	--	8,959	--	--	8,959	15,128
	29	39,791	28,920	296,094	364,805	363,084
1986-87						
Authorized Person-Years	97					

*Fire Prévention activity transferred to Labour Canada effective April 1, 1986.

B. Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts

Vote	(dollars)	Main Estimates	Total Available for use	Actual Use
Government Realty Assets Support Program				
20	Operating expenditures	49,928,000	49,933,984	44,131,521
25	Capital expenditures	12,888,000	12,888,000	6,180,249
30	Grants and contributions	8,493,000	8,493,000	7,255,504
35	Payments to Canada Lands Company (Mirabel) Limited	7,652,000	7,652,000	
35b	Payments to Canada Lands Company (Mirabel) Limited	--	1,905,000	
	Total - Vote 35	7,652,000	9,557,000	8,047,000
40	Payments to Canada Lands Company (Vieux-Port de Québec) Inc.	2,294,000	2,294,000	
40b	Payments to Canada Lands Company (Vieux-Port de Québec) Inc.	--	4,364,000	
	Total - Vote 40	2,294,000	6,658,000	5,474,615
45	Payments to Canada Lands Company (Le Vieux-Port de Montréal) Limited	1,477,000	1,477,000	
45b	Payments to Canada Lands Company (Le Vieux-Port de Montréal) Limited	--	4,552,350	
	Total - Vote 45	1,477,000	6,029,350	5,919,350
50	Payments to Harbourfront Corporation	6,092,000	6,092,000	6,092,000
(S)	Grants to municipalities and other taxing authorities	285,800,000	239,366,362	239,366,362
(S)	Contributions to employee benefit plans	591,000	651,988	651,988
	Total Program - Budgetary	375,215,000	339,669,684	323,118,589

Section I Program Overview

A. Plans for 1987-88

1. Highlights

For 1987-88, the following goals have been established for the Government Realty Assets Support Program:

- to operate and maintain designated properties as well as undertake a number of redevelopment projects directly or in cooperation with municipalities (see page 4-19); i.e.
 - initiate a tri-departmental (Public Works Canada, Department of National Defence, Transport Canada) 10-year capital plan for the redevelopment of Goose Bay properties;
 - initiate a long-term capital plan for the renovations and repairs of the Parliamentary Precinct Buildings; and
 - support the strategic planning initiatives of the Treasury Board Bureau of Real Property Management.
- to initiate a program for the divestiture of surplus wharves (see page 4-35);
- to continue to dispose of surplus properties with an approximate value of \$400 million for all departments and agencies, as part of the government's effort to generate additional revenue. PWC's efforts will result in increased revenues of \$5.0 million in 1987-88 (see page 4-18);
- to continue the major Energy Research and Development Project in cooperation with Energy, Mines and Resources;
- to make payments totalling \$295.3 million to taxing authorities as grants in lieu of taxes in respect of federal properties pursuant to applicable legislation (see page 4-24);
- to continue the retrofit of existing Public Works Canada accommodation to the basic barrier free standard under the Accessibility Program (see page 4-27); and
- to continue development of the National Emergency Construction Agency in collaboration with the provinces and territories including the control and regulation of the engineering and construction resources of the nation in a national emergency.

2. Summary of Financial Requirements

Figure 1: Financial Requirements by Activity (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Change	For Details See Page
Federal Land Development and Management	42,958	44,711	(1,753)	4-16
Design, Construction and Realty Technology	6,071	6,105	(34)	4-20
Emergency Preparedness	6,603	1,112	5,491	4-22
Municipal Grants	297,158	275,154	22,004	4-24
Special Projects	3,056	3,045	11	4-27
Crown Corporations	8,959	16,330	(7,371)	4-29
Total Program	364,805	346,457	18,348	
Person-Years	29	30	(1)	

Explanation of Change: The financial requirements for 1987-88 are \$18.3 million or 5.3% higher than the 1986-87 forecast expenditures. The change is primarily due to:

- | | Increase
(Decrease)
\$ Millions |
|--|---------------------------------------|
| • increase in the Municipal Grants activity for payments to municipalities and other taxing authorities in accordance with the Municipal Grants Act; | 22.0 |
| • transfer of Goose Bay funds from the Federal Land Development and Management activity to the Accommodation Program for specific revenue generating facilities and decreased Goose Bay operating requirements for the remaining properties; | (16.5) |
| • increased operating and capital funds in the Federal Land Development and Management activity primarily for completion of the Trois-Rivières Waterfront development plan, the Parliamentary slopes rehabilitation project, the Centre Block Building repair and demolition of deteriorating abandoned wharves; | 18.4 |

	Increase (Decrease) <u>\$ Millions</u>
● reduced transfer payment requirements due to completion in 1986-87 of some specific payments in the Federal Land Development and Management activity;	(4.5)
● decreased requirements in payments to Crown Corporation in 1986-87;	(7.4)
● transfer of funds to Emergency Preparedness for the Regional Emergency Operations Centre, Fredericton, N.B. from the Accommodation (Capital) Program; and	5.5
● final subsidiary agreement payment towards the Sault Ste. Marie infrastructure project in the Federal Land Development and Management activity.	0.8

Explanation of 1986-87 Forecast: The 1986-87 forecast (which is based on information available to management as of 30 November 1986) is \$16.6 million or 4.6% less than the 1986-87 Main Estimates of \$363 million (see Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates, page 4-4). The difference of \$16.6 million reflects the following:

	Increase (Decrease) <u>\$ Millions</u>
● decrease in the Municipal Grants activity for payments to municipalities and other taxing authorities for grants in lieu of taxes:	(23.2)
● transfer of funds from Public Works Accommodation (Capital) Program to cover unplanned costs related to the Moncton, N.B. Subsidiary Agreement, the grant to Montréal Chinese Community organizations for the renovation of the Chinese Catholic Mission buildings (Guy Favreau project), the Trois-Rivières Old Port redevelopment project and ex-gratia payments in lieu of grants to municipalities not provided for under the Municipal Grants Act;	10.0
● transfer of responsibility for the Fire Prevention activity to Labour Canada;	(4.0)
● decreases due to the Government restraint measures; and	(0.6)
● increased payments to the Crown Corporations.	1.2

B. Recent Performance

1. Highlights

In 1985-86, Public Works achieved the following:

- operated and maintained designated properties;
- commenced activities on a major land sales program;
- continued the major Energy Research and Development Project in cooperation with Energy, Mines and Resources;
- maintained required fire prevention services;
- accelerated payments to the Crown Corporations to cover new Government-approved initiatives;
- contributed toward the redevelopment and revitalization of federal and municipal properties as per the agreements entered into by the federal government;
- responded to the Government restraint measures; and
- completed the asbestos decontamination projects programmed for 1985-86.

2. Review of Financial Performance

Figure 2: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Federal Land Development and Management	43,157	53,939	(10,782)
Design, Construction and Realty			
Technology	6,302	6,257	45
Fire Prevention	3,995	4,025	(30)
Emergency Preparedness	555	1,104	(549)
Municipal Grants	241,572	287,971	(46,399)
Special Projects	2,005	4,404	(2,399)
Crown Corporations	25,533	17,515	8,018
	323,119	375,215	(52,096)
Person-Years	84	97	(13)

Explanation of Change: Actual financial requirements were approximately \$52.1 million or 13.9% less than the Main Estimates. This change was primarily due to:

	Increase (Decrease) \$ Million
<ul style="list-style-type: none"> Federal Land Development and Management <ul style="list-style-type: none"> - reduction in capital and contribution costs primarily related to revised cashflows for the Old Port Redevelopment project at Trois-Rivières, Québec, and Subsidiary Agreement payments; and 	(6.2)
<ul style="list-style-type: none"> - reduced operating expenditures on designated and surplus properties. 	(4.5)
<ul style="list-style-type: none"> Design, Construction and Realty Technology; Fire Prevention; and Emergency Preparedness <ul style="list-style-type: none"> - revised operating requirements. 	(0.6)
<ul style="list-style-type: none"> Municipal Grants <ul style="list-style-type: none"> - decreased payment demands from municipalities and other taxing authorities for grants in lieu of taxes. 	(46.4)
<ul style="list-style-type: none"> Special Projects <ul style="list-style-type: none"> - reduced capital expenditures on the accessibility and federal identity program projects. 	(2.4)
<ul style="list-style-type: none"> Crown Corporations <ul style="list-style-type: none"> - increased payments to Crown Corporations for government approved initiatives. 	8.0

C. Background

1. Introduction

Unlike the Services Program, the Government Realty Assets Support Program is not a Common Services program. Rather, its activities support those specific government objectives which relate to the government's holding of real property. The Program's activities include such areas as the control and management of real property under the federal land management policy, emergency preparedness, design, construction and realty technology, grants in lieu of taxes and the Crown Corporations reporting to the Minister of Public Works.

2. Mandate

The mandate for federal land development and management is derived from the Public Works Act, 9(1)(h). Additional authorities are contained in Section 9(2) of that Act, the Kingsmere Park Act, the Laurier House Act, the Official Residences Act, the Expropriation Act, the Surplus Crown Assets Act, and the Public Lands Grants Act. Compensation to local taxing authorities for services provided to exempt federal property in the form of grants in lieu of real property taxes is made under the Municipal Grants Act, 1980 and 1970. The mandate for the technology activity and emergency planning are based on the Public Works Act and the Emergency Planning Order PC 1981 respectively.

3. Program Objective

The objective of the Government Realty Assets Support Program is "to support the government's responsibilities for the control and management of real property in the areas of the federal land management policy, design, construction and realty technology, emergency preparedness, special projects, grants in lieu of taxes to local taxing authorities and payments to certain Crown corporations".

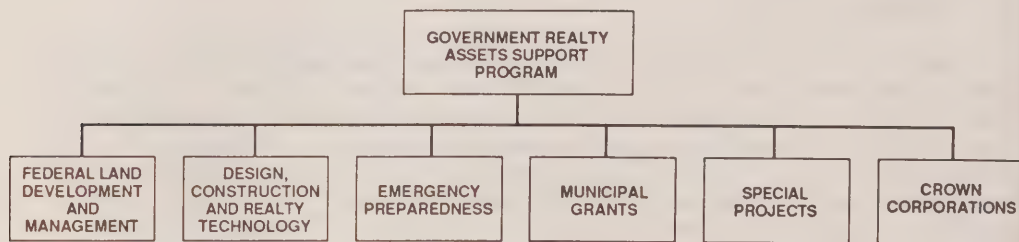
4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The Government Realty Assets Support Program is composed of six activities as shown in Figure 3, on page 4-14.

Organization Structure: The Assistant Deputy Minister, Accommodation, through the Regional Directors General is responsible for the achievement of the results of the various activities of this Program.

Funding Structure: The Government Realty Assets Support Program is funded by four annual and two statutory appropriations. The person-years and associated costs for managerial personnel required to direct, control and be accountable for achievement of objectives and results are included in the Program Planning and Control sub-activity of each activity. Except for the Emergency Preparedness activity, the professional, technical and operational personnel are provided as required through the PWC Services Program and are charged to the appropriate activities on the basis of the direct salaries and related employee benefit costs of the employees involved.

Figure 3: Activity Structure



D. Planning Perspective

1. External Factors Influencing the Program

This Program is composed of several very different activities each of which contributes to overall government objectives related to Real Property.

The following factors significantly influence the Program and the resources allocated to it for 1987-88:

- Government's policy of restraint;
- changes in direction by the government on Crown Corporations as these are not an integral part of departmental operations; and
- statutory implications for grants in lieu of municipal taxes related to the values of properties and taxing rates of the various authorities.

2. Initiatives

There are no new initiatives planned for 1987-88. However, initiatives started in previous years will carry over into 1987-88. See Update on Previously Reported Initiatives below.

3. Update on Previously Reported Initiatives

Restraint: As part of the government's expenditure reduction and program review, a major effort was undertaken to generate additional revenues from the disposal of surplus federal properties. In 1985-86, \$30.0 million were generated from this initiative which is \$2.8 million or 10% less than was identified in the 1985-86 Main Estimates. The operating costs of the designated properties were reduced by \$2.4 million or 8% from the amount indicated in the 1985-86 Main Estimates.

Redevelopment and Revitalization of Federal Properties: The Department participated in, and contributed to, the five major redevelopment projects identified in the 1985-86 Main Estimates.

Reorganization: The new organization is now in place and the Assistant Deputy Minister, Accommodation, is accountable for the management and delivery of all activities in this Program.

E. Program Effectiveness

This Program consists of six components related to the Government's holdings of real estate. Each is a distinct entity with distinct objectives. Thus no overall indicators of program effectiveness are relevant. While the Department was able to meet its previously identified restraint initiatives, it also succeeded in fulfilling the objectives set out in each of the six individual activities. Indicators are presented for each activity.

Section II Analysis by Activity

A. Federal Land Development and Management

Objective

To provide an advisory and implementation capability which contributes to the management of federal lands and holdings and making contributions for development initiatives under Economic and Regional Development agreements.

Description

Through the Federal Land Development and Management activity, Public Works provides an advisory and implementation capability contributing to the better management of federal lands and holdings. The various projects of this activity are identified by sub-activities as follows:

Central Real Property Inventory: This includes the management of the Central Real Property Inventory (CRPI) which is the inventory record of property owned and leased on behalf of the Crown by all federal departments and agencies.

Management of Surplus Properties: This includes the management and maintenance of all properties declared surplus either by Public Works or other departments from the time they are declared surplus until they are disposed of.

Development of Federal Properties: This includes the initiatives associated with developing and disposing of surplus and underutilized properties, including studies and plans. This can take the form of providing funds necessary to further the objectives of the "Federal Land Management Policy" along with contributions to municipalities and provinces under Economic and Regional Development agreements.

Federal Land Management Studies: This includes the support of the Treasury Board Advisory Committee on Federal Land Management (TBAC/FLM), more specifically land use and socio-economic impact studies associated with the acquisition, disposal and re-utilization of properties. These studies are known as Area Screening Canada reports or Federal Land Management (FLM) reviews.

Management of Designated Properties: This includes the acquisition, operation and maintenance of properties designated by the government to be funded separately from the PWC Accommodation Program or other departments, e.g., Official Residences, Parliamentary Precinct buildings and grounds, etc.

Program Planning and Control: This includes the provision of program direction and directly related management of the activity.

Resource Summaries

This activity accounts for 11.8% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 4: Activity Resource Summary - (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Central Real Property Inventory	544		287		203	
Management of Surplus Properties	2,491		2,117		3,620	
Development of Federal Properties	13,238		11,451		8,006	
Federal Land Management Studies	909		909		748	
Management of Designated Properties	25,537		29,761		30,505	
Program Planning and Control	239	4	186	4	75	1
Total Activity	42,958	4	44,711	4	43,157	1
Receipts credited to revenue	5,000		45,000		24,601	

The operating expenditures make up \$21.7 million or 50.6% of this activity and capital expenditures make up \$20.4 million or 47.6% of the expenditures.

The change in receipts credited to revenue reflects a major decrease in proceeds from the disposal of surplus federal properties due to the completion of the current Land Sales Program.

Past Year Financial Performance

Figure 5: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Federal Land Development and Management	43,157	53,939	(10,782)

Explanation of Change: The 1985-86 expenditures were \$10.8 million or 20.0% less than the Main Estimates. For further detail see page 4-12.

Performance Information and Resource Justification

The following section describes the expected results of each sub-activity in 1987-88 as well as the resources required.

Central Real Property Inventory: The expected result of this element is a comprehensive, accurate and up-to-date CRPI system. It is estimated that 90% of the land and holdings owned and leased by the Federal Government is included in the inventory of approximately 20 million hectares. It is expected that 16,000 changes will be made in the inventory in 1987-88. In 1986-87, 9,000 changes will have been processed. In 1985-86, 11,469 changes were processed.

Development of Federal Properties: Figure 6 sets out the number of properties to be reused for federal or non-federal purposes as well as the expected proceeds from disposals of federal properties held by PWC.

Figure 6: Performance on Development of Federal Properties

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Number of properties being redeveloped	8	6	5
Property redevelopment expenditures (\$000)	13,978	9,641	3,036
Proceeds from disposal (\$000) of federal properties	5,000	45,000	24,601

Management of Designated Properties: Figure 7 lists the major Designated Properties to be managed and the costs for each:

Figure 7: Cost of the Management of Designated Properties (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Goose Bay ¹	6,736	16,847	19,680
Parliament Buildings and Grounds ²	12,249	5,090	4,306
Official Residences	2,811	3,411	3,536
Clark Memorial Centre (R.A. Centre)	474	424	603
Other	3,267	3,989	2,380
Total Cost of Management of Designated Properties	25,537	29,761	30,505

1. The 1987-88 Estimates reflect the transfer of specific revenue generating facilities to the Accommodation Program.
2. The main increases reflected in the 1987-88 Main Estimates are Slopes Rehabilitation (\$1.8M) and Centre Block Renovations (\$5.0M).

B. Design, Construction and Realty Technology

Objective

To undertake research, develop standards, disseminate information and provide implementation support on technological improvements related to the design, construction, maintenance and operation of real property.

Description

Through this activity, the Department provides professional and technical advice, research and support to its various activities and to a wide range of government clients on matters relating to the design, construction, maintenance and operation of real property.

Resource Summaries

This activity accounts for 1.7% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 8: Activity Resource Summary - (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Technology Transfer	1,676		1,676		2,003	
Applied Research	3,125		3,149		3,057	
Interdepartmental and Industry Support	1,147		1,147		1,082	
Program Planning and Control	123	2	133	2	160	2
Total Activity	6,071	2	6,105	2	6,302	2

Past Year Financial Performance

Figure 9: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Design, Construction and Realty Technology	6,302	6,257	45

Explanation of Change: The 1985-86 expenditures were \$45 thousand or 0.7% more than the Main Estimates. For further detail see page 4-12.

Performance Information and Resource Justification

As this activity is primarily research oriented and is structured on a project basis, no overall indicator of effectiveness is relevant.

C. Emergency Preparedness

Objective

To provide plans and arrangements supporting the Department's responsibility under the federal emergency planning order.

Description

The various sub-activities are as follows:

- development and maintenance of plans for establishing and operating a national emergency construction agency for the control and regulation of engineering and construction resources throughout Canada in the event of a national emergency;
- development of plans for the protection of the population from the wartime effects of radioactive fallout and from other weapons effects;
- provision of emergency operations centres for the Continuity of Government Program; and
- development and maintenance of readiness plans to carry out Public Works Canada's emergency responsibilities in peace and war.

Planning is carried out in Headquarters and each of the six regional offices. Activities involving provinces and municipalities are currently handled by Headquarters with direct liaison with the provinces. Plans and operations to meet specific peace-time emergency responsibilities are carried out by the regional offices.

Resource Summaries

This activity accounts for 1.8% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 10: Activity Resource Summary - (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
*Emergency Preparedness	6,603	19	1,112	20	555	10

*The Estimates include \$5.5 million for the construction of the Fredericton, N.B. Regional Emergency Operations Centre.

Past Year Financial Performance

Figure 11: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Emergency Preparedness	555	1,104	(549)

Explanation of Change: The 1985-86 expenditures were \$0.5 million or 49.7% less than the Main Estimates. For further detail see page 4-12.

Performance Information and Resource Justification

The fundamental direction of emergency preparedness is to strengthen the planning within federal departments to provide for the full spectrum of emergency contingencies (peace and war) which could arise.

Resources will be used to undertake:

- planning of a National Emergency Construction Agency, having federal, provincial, municipal and private sector components;
- provision of emergency operations centres, including advice and guidance to provinces and municipalities on the design and construction of municipal emergency operations centres; and
- general emergency planning relating to multiple hazards, damage assessment, assistance to provinces, public protection and advice and guidance to the public on public protection matters, including provision of standards and designs.

Accomplishment of the major outputs under the National Shelter Program will require collaboration with the twelve provincial/territorial governments.

Emphasis will be placed on the development of a National Emergency Construction Agency and on developing a greater regional emergency planning capability.

In 1985-86, a total of thirteen planning units were completed. Fourteen planning units are forecasted for completion in 1986-87. Thirty-five units are planned during fiscal year 1987-88.

D. Municipal Grants

Objective

To provide grants in lieu of taxes to taxing authorities in respect of federal properties pursuant to applicable legislation.

Description

This activity provides for the funding and administration of grants in lieu of taxes on federal property whether that property is managed by Public Works Canada or by other departments and agencies. The Municipal Grants activity is identified by sub-activities as follows:

Grants Payments: This is the total of the payments made during the year to the various taxing authorities under the provisions of the Municipal Grants Act 1980 and prior legislation for amounts related to tax years prior to 1980.

Administration: This includes the costs of processing the applications for grants, including determination of the eligibility of the claim, valuation of the property involved, along with the calculation, requisitioning and making of the interim and/or final payments. These services are provided by the PWC Services Program.

Program Planning and Control: This includes the management and administrative support necessary to plan, direct and control this activity.

Resource Summaries

This activity accounts for 81.4% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 12: Activity Resource Summary - (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Grants Payments	295,257		273,250		239,592	
Administration	1,773		1,779		1,910	
Program Planning and Control	128	2	125	2	70	1
Total Activity	297,158	2	275,154	2	241,572	1

Of the total expenditures in 1987-88, \$295.3 million or 99.4% is for grant payments to various taxing authorities.

Past Year Financial Performance

Figure 13: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Municipal Grants	241,572	287,971	(46,399)

Explanation of Change: The 1985-86 expenditures were \$46.4 million or 16.1% less than the Main Estimates. For further detail see page 4-12.

Performance Information and Resource Justification

Payments under this activity are to be made to approximately 3,000 taxing authorities covering 84,000 federal properties or buildings. The total requirement for the year is the aggregate of the amounts paid to each taxing authority.

Each payment is the result of an annual application from a local taxing authority. The amount paid is established on the basis of a determination or confirmation for all eligible federal property within the jurisdiction of the local taxing authority, the eligibility of the leasehold or occupant interest, individual property values and/or dimensions for frontage or area taxes, the effective tax rates and application of the provisions of the Act and related regulations.

Figures 14, 15 and 16 describe the workload of this activity and the efficiency and effectiveness with which the grant applications are processed. It will be noted that in 1984-85, 70% of the applications resulted in interim or final payments within 50 days, as compared to 85% in 1985-86 and a forecast of 93% in 1986-87 and 1987-88. The goal is to achieve 100% in future years.

Figure 14: Percentage of Applications Processed Within 50 Days

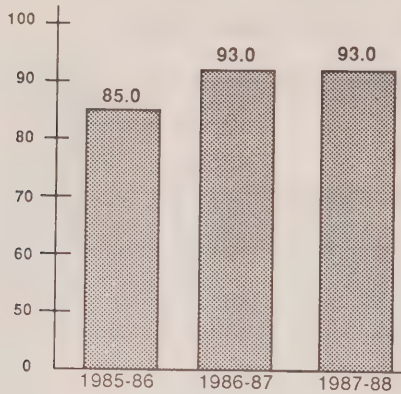


Figure 15: Administration and Control Cost per Application Processed

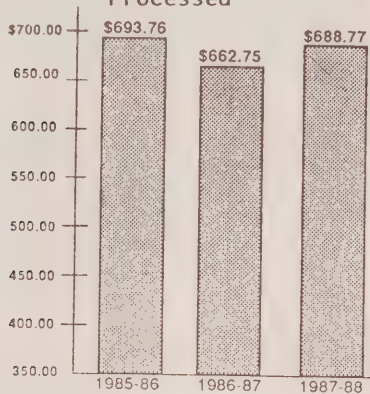
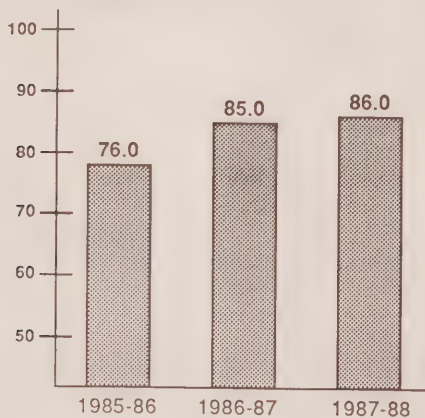


Figure 16 : Percentage of Applications Finalized Within Fiscal Year (Including Carry-Overs)



E. Special Projects

Objective

To undertake, solely or jointly with other departments, those projects, as directed, which have a significant impact on the design, construction, maintenance or operation of real property.

Description

This activity consists of those projects of a specialized/unique nature relating to, and having a significant impact on, the design, construction maintenance or operation of real property. These projects normally are externally generated, of high visibility, and are not predictable in the sense of planning and resourcing. The Accessibility Program is the application of the Barrier Free Design Standard to improve the accessibility of existing facilities to meet the needs of physically disabled persons. This Program has been ongoing since 1981 and basic access to all non-excluded Public Works-owned facilities is expected to be completed by 1988-89.

Resource Summaries

This activity accounts for 0.8% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 17: Activity Resource Summary - (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Accessibility Program	2,935	—	2,935	—	660	—
Asbestos Decontamination	—	—	—	—	553	—
Federal Identity Program	—	—	—	—	725	—
Program Planning and Control	121	2	110	2	58	1
Other Minor Special Projects	—	—	—	—	9	—
Total Activity	3,056	2	3,045	2	2,005	1

The capital expenditures make up \$2.9 million or 96% of this activity.

Past Year Financial Performance

Figure 18: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Special Projects	2,005	4,404	(2,399)

Explanation of Change: The 1985-86 expenditures were \$2.4 million or 54.5% less than the Main Estimates. For further detail see page 4-12.

Performance Information and Resource Justification

The results expected and the resources required are determined on an individual project basis over the lifetime of each project.

F. Crown Corporations

Objective

To make payments to certain Crown Corporations pursuant to agreements approved by the Governor in Council.

Description

This activity provides for the payments to be made to the various Corporations, three of which are subsidiaries of the Canada Lands Company.

Further details can be found in the individual corporate plans tabled by the Minister.

Following is a brief description of each of the Corporations and a summary of expenses and revenues as shown in Part II of the Main Estimates.

Resource Summaries

This activity accounts for 2.5% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 19: Activity Resource Summary (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Canada Lands Company			
(Mirabel) Ltd.	4,709	7,148	8,047
(Vieux-Port de Québec) Inc.	4,250	4,951	5,475
(Le Vieux-Port de Montréal) Ltd.	—	3,277	5,919
Harbourfront Corporation	—	954	6,092
Total Activity	8,959	16,330	25,533

Canada Lands Company (Mirabel) Ltd.: The Corporation is responsible for the administration of the peripheral lands to the international airport at Mirabel, Québec and to dispose of those lands. The operating budget includes salary costs, administration and management costs, expenses generated by the Agricultural Investment Acceleration Program, sales program including property appraisals and land surveys.

Figure 20 presents a financial summary of the operations of the Corporation for 1987-88 and 1986-87.

**Figure 20: Canada Lands Company (Mirabel) Ltd.
Summary of Expenses (\$'000)**

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87
Sales Program		
Administration	--	1,538
Evaluation	460	1,530
Land Surveying	200	826
	<u>660</u>	<u>3,894</u>
Farm Investments Acceleration Program	626	1,500
Bois de Belle Rivière	--	500
Administration and Management		
General Administration	2,623	917
Property Management	800	1,131
	<u>3,423</u>	<u>2,048</u>
Total Budgetary Payment	4,709	7,942
Less: Revenues Generated by the Corporation	--	794
Total Budgetary Requirements	<u>4,709</u>	<u>7,148</u>

Canada Lands Company (Vieux-Port de Québec) Inc: The Corporation is responsible for the management and gradual disposal of the land and buildings on the Vieux-Port de Québec site. The operating budget includes salary costs, administration costs, site maintenance costs and expenses generated by promotional activities and communications program.

Figure 21 is a financial summary of the operations of the Corporation for 1987-88 and 1986-87.

**Figure 21: Canada Lands Company (Vieux-Port de Québec) Inc.
Summary of Expenses (\$'000)**

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87
Operating Expenditures		
Personnel Costs	1,414	1,688
Administrative Costs	556	603
Communication and Promotional Costs	600	999
Site Maintenance Costs	1,680	2,190
Total Operating Expenditures	<u>4,250</u>	<u>5,480</u>
Capital Expenditures	--	439
Total Budgetary Payment	<u>4,250</u>	<u>5,919</u>
Less: Revenues Generated by the Corporation	--	968
Total Budgetary Requirements	<u>4,250</u>	<u>4,951</u>

Section III

Supplementary Information

A. Profile of Program Resources

Public Works financial requirements by object are presented in Figure 22.

1. Financial Requirements by Object

Figure 22: Details of Financial Requirements by Object (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Personnel			
Salaries and wages	1,398	1,365	3,528
Contributions to employee benefit plans	210	183	652
Other personnel costs	—	—	2
Total Personnel	1,608	1,548	4,182
Goods and Services			
Transportation and communications	197	197	558
Information	564	564	593
Professional and special services	16,837	24,029	24,450
Rentals	40	40	54
Purchased repair and upkeep	6,102	8,654	4,865
Utilities, materials and supplies	5,484	9,965	10,069
Payments to Crown Corporations	8,959	16,330	25,533
All other expenditures	—	5,401	2
Total Goods and Services	38,183	65,180	66,124
Total Operating Expenditures	39,791	66,728	70,306

Figure 22: Details of Financial Requirements by Object (\$000)
(cont'd)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Capital			
Transportation and communications	15	15	10
Information	212	212	141
Professional and special services	661	191	135
Rentals	--	--	--
Purchased repair and upkeep	274	178	128
Utilities, materials and supplies	140	125	83
Construction and acquisition of land, buildings and works	26,468	6,118	5,368
Construction and acquisition of machinery and equipment	1,150	328	315
Total Capital Expenditures	28,920	7,167	6,180
Transfer Payments	296,094	272,562	246,634
Total Program Expenditures	364,805	346,457	323,120

2. Personnel Requirements

The Government Realty Assets Support Program's personnel costs of \$1.6 million account for 4% of the total operating expenditures of the Program. Information on person-years, by activity, is provided in Figure 23. A profile of the Program's personnel requirements, by occupational category/group, is provided in Figure 24.

Figure 23: Person-Year Requirements by Activity

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Federal Land Development and Management	4	4	1
Design, Construction and Realty Technology	2	2	2
Fire Prevention	--	--	69
Emergency Preparedness	19	20	10
Municipal Grants	2	2	1
Special Projects	2	2	1
Crown Corporations	--	--	--
	29	30	84

Figure 24: Details of Personnel Requirements

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1987-88 Average Salary Provision
	87-88	86-87	85-86		
Management	1	5	6	51,400-100,700	--
Scientific and Professional					
Architecture and Town Planning	2	--	--	18,610-79,200	55,610
Economics, Sociology and Statistics	--	3	--		--
Engineering and Land Survey	10	23	21	24,845-79,200	49,989
Administrative and Foreign Service					
Administrative Services	10	21	24	16,955-58,562	51,285
Program Administration	--	8	9		--
Technical					
Drafting and Illustration	1	--	--	17,248-44,693	--
Engineering and Scientific Support	3	29	28	15,078-54,620	40,089
General Technical	--	3	4		--
Administrative Support					
Clerical and Regulatory	--	2	2		--
Secretarial, Stenographic and Typing	2	2	2	13,569-34,304	25,633
Other	--	1	1		--

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at 31 October 1986. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

3. Capital Expenditures

Figure 25 presents an analysis of the Government Realty Assets Support Program's capital expenditures by activity. Capital expenditures make up 7.9% of the total 1987-88 Main Estimates of the Program. Figure 26 provides details by project.

Figure 25: Distribution of Capital Expenditures by Activity (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Federal Land Development and Management	20,432	4,179	4,160
Design, Construction and Realty Technology	48	48	27
Fire Prevention	--	--	31
Emergency Preparedness	5,500	--	--
Municipal Grants	5	5	15
Special Projects	2,935	2,935	1,947
Total Capital Expenditures	28,920	7,167	6,180

Figure 26: Details of Capital Projects (\$000)

	Previously Estimated Total Cost	Currently Estimated Total Cost	Forecast Expenditures to March 31, 1987	Estimates 1987-88	Future Years' Require- ments
Federal Land Development and Management					
QUÉBEC					
Trois-Rivières - Redevelopment	12,000	13,500 ¹	5,410	8,090	--
NATIONAL CAPITAL REGION (ONTARIO)					
Parliament Hill - Rehabilitation of Slopes	4,213	4,213	1,513	2,700	--
Centre Block - Renovations - Phase I	5,550	5,550	550	5,000	--
VARIOUS PROVINCES					
Designated Properties - Minor Improvements	--	6,836	782	1,658	4,396
Wharf Disposal Program	--	9,478	310	2,984	6,184
Emergency Preparedness					
NEW BRUNSWICK					
Fredericton - Regional Emergency Operations Centre	9,300	9,300	1,275	5,500	2,525
Special Projects					
Accessibility Program				2,935	--
Miscellaneous Projects				<u>53</u>	--
Total Capital Expenditures				28,920	

1. Treasury Board approved an increase in total estimated cost primarily to cover inflation due to two-year delay, additional consultant fees and withdrawal of outside funding for fit-up costs for exhibits.

4. Transfer Payments

Grants and contributions make up 81.2% of the 1987-88 Main Estimates of the Program. Figure 27 presents a summary of all grants and contributions expenditures.

Figure 27: Details of Grants and Contributions (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Grants			
Fire Prevention			
Canada Joint Fire Prevention Publicity Committee	--	--	10
Canadian Association of Fire Chiefs	--	--	25
Municipal Grants			
Grants to Municipalities and Other Taxing Authorities	295,257	267,850	239,566
Total Grants	295,257	267,850	239,601
Contributions			
Federal Land Development and Management			
Contributions to provincial agencies and to persons for development initiatives under- taken under the General Development Agreements and Subsidiary Agreements for the purpose of economic and socio- economic adjustment	785	4,650	7,021
Design, Construction and Realty Technology			
Canadian Standards Association	12	12	12
Construction Management Development Institute	40	50	--
Total Contributions	837	4,712	7,033
Total Transfer Payments	296,094	272,562	246,634

5. Revenue

All revenue in the Government Realty Assets Support Program is credited directly to the Consolidated Revenue Fund and is not available for use by the Program. Figure 28 provides detail by revenue class which includes recoveries from the Airport Revolving Fund (Transport Canada) for grants in lieu of taxes to municipalities and other taxing authorities paid on its behalf; revenues from the disposal of surplus properties; and recoveries from Crown Corporations, primarily from the sale of peripheral lands at Mirabel.

Figure 28: Revenue by Class (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Sale of Real Estate	5,000	45,000	24,601
Reimbursement of Municipal Grants from Airport Revolving Fund (Transport Canada)	24,700	23,750	22,836
Revenue from Crown Corporations	24,700	12,903	4,665
Total Revenue	54,400	81,653	52,102

6. Net Cost of Program

The Government Realty Assets Support Program 1987-88 Estimates include those expenditures to be charged to the Program's appropriations. Other cost items such as services provided without charge by other departments and receipts credited to revenue must be included when considering the total cost of operating the Program.

Figure 29: Net Cost of the Program for 1987-88 (\$000)

Main Estimates 1987-88	Add* Other Costs	Total Program Cost	Less** Revenue	Estimated Net Program Cost	
				1987-88	1986-87
364,805	792	365,597	54,400	311,197	256,996

*Other costs include the following:

	(\$000)
• accommodation from the Accommodation Program of this Department;	755
• employee benefits covering the employer's share of insurance premiums and costs paid by the Treasury Board Secretariat;	27
• employer's portion of compensation payments paid by Labour Canada; and	5
• cheque issue and other accounting services received from Supply and Services Canada.	5

**Figure 28 (see page 4-37) provides details on revenue.

Marine Transportation and Related
Engineering Works Program

1987-88
Expenditure Plan

Table of Contents - Marine Transportation and Related Engineering Works Program

Details of Spending Authorities

A.	Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates	5-4
B.	Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts	5-5

Section I Program Overview

A.	Plans for 1987-88	
1.	Highlights	5-6
2.	Summary of Financial Requirements	5-7
B.	Recent Performance	
1.	Highlights	5-7
2.	Review of Financial Performance	5-8
C.	Background	
1.	Introduction	5-9
2.	Mandate	5-9
3.	Program Objective	5-9
4.	Program Organization for Delivery	5-9
D.	Planning Perspective	
1.	External Factors Influencing the Program	5-10
2.	Initiatives	5-11
3.	Update on Previously Reported Initiatives	5-11
E.	Program Effectiveness	5-11

Section II Analysis by Activity

A.	Locks and Dams	5-12
B.	Dry Docks	5-14
C.	Program Planning and Control	5-16

Section III Supplementary Information

A.	Profile of Program Resources	
1.	Financial Requirements by Object	5-18
2.	Personnel Requirements	5-19
3.	Capital Expenditures	5-20
4.	Transfer Payments	5-20
5.	Revenue	5-21
6.	Net Cost of Program	5-21

Details of Spending Authorities

A. Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates**Financial Requirements by Authority**

Vote (thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates	1986-87 Main Estimates
<hr/>		
Marine Transportation and Related Engineering Works Program		
45 Program expenditures	7,084	7,847
(S) Dry Dock Subsidy	180	180
(S) Contributions to employee benefit plans	43	36
Total Program	<hr/> 7,307	8,063

Votes -- Wording and Amounts

Vote (dollars)	1987-88 Main Estimates
<hr/>	
Marine Transportation and Related Engineering Works Program	
45 Marine Transportation and Related Engineering Works - Program expenditures including expenditures on works on other than federal property	7,084,000

Program by Activities

(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates					1986-87
	Authorized Person- Years	Budgetary			Total	Main Estimates
		Operating	Capital	Transfer Payments		
Locks and Dams	--	1,674	1,174	--	2,848	3,638
Dry Docks	--	3,934	--	180	4,114	4,114
Program Planning and Control	5	345	--	--	345	311
	5	5,953	1,174	180	7,307	8,063
1986-87						
Authorized Person-Years	5					

B. Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts

Vote	(dollars)	Main Estimates	Total Available for use	Actual Use
Marine Transportation and Related Engineering Works Program				
55	Program expenditures	12,193,000	12,193,000	9,690,230
(S)	Dry dock subsidy (Dry Docks Subsidies Act)	180,000	180,000	180,000
(S)	Contributions to employee benefit plans	41,000	45,980	45,980
Total Program - Budgetary		12,414,000	12,418,980	9,916,210

Section I Program Overview

A. Plans for 1987-88

1. Highlights

For 1987-88, the following goals have been established for the Marine Transportation and Related Engineering Works Program:

- to operate and maintain the locks and dams at a safe and efficient level of service;
- to complete repairs on the French River Dams (see page 5-20);
- to develop a strategy for divestiture of all dams in the context of growing interests in the private sector to develop small hydroelectric energy (see page 5-11);
- to develop a strategy for divestiture of the St. Andrews Lock and Dam complex on the Red River, Manitoba including the responsibility for water level control on the Red River (see page 5-13);
- to develop and implement a Long-Term Capital Plan for locks and dams within the context of divestiture (see page 5-11);
- to operate and maintain the dry docks on a cost recovery basis (see page 5-11); and
- to develop a strategy for divestiture of dry docks in the context of emerging policies on economic and regional development on the future of the Canadian shipbuilding industry and the rationalization of shipyards in Canada (see page 5-15).

2. Summary of Financial Requirements

Figure 1: Financial Requirements by Activity (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Change	For Details See Page
Locks and Dams	2,848	2,863	(15)	5-12
Dry Docks	4,114	4,039	75	5-14
Program Planning and Control	345	311	34	5-16
Total Program	7,307	7,213	94	
Person-Years	5	5	--	

Explanation of Change: The financial requirements for 1987-88 are \$94 thousand or 1.3% higher than the 1986-87 forecast expenditures.

Explanation of 1986-87 Forecast: The 1986-87 forecast (which is based on information available to management as of 30 November 1986) is \$0.8 million or 10.5% less than the 1986-87 Main Estimates of \$8.1 million (see Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates, page 5-4). This decrease is due to the Government restraint measures.

B. Recent Performance

1. Highlights

In 1985-86, Public Works achieved the following:

- operated and maintained the locks and dams within the 5-year average of operating costs;
- completed the improvements to the Esquimalt Graving Dock;
- maintained an occupancy rate of 75% for crown-owned dry docks that were fully operational; and
- commenced plans to transfer the dry dock activities to either the private sector or other federal/provincial governments.

2. Review of Financial Performance

Figure 2: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Locks and Dams	2,627	2,412	215
Dry Docks	7,110	9,656	(2,546)
Program Planning and Control	179	346	(167)
	9,916	12,414	(2,498)
Person-Years	2	5	(3)

Explanation of Change: Actual financial requirements were approximately \$2.5 million or 20.1% less than the Main Estimates. This change was primarily due to:

	Increase (Decrease) \$ Millions
<ul style="list-style-type: none"> Locks and Dams <ul style="list-style-type: none"> - additional funds required for critical repair work. This increase was offset by a lapse in the dry dock activity. 	0.2
<ul style="list-style-type: none"> Dry Docks <ul style="list-style-type: none"> - Government restraint measures; and - reduced operating and capital expenditures pending formulation of plans to transfer this activity to other interests. 	(1.2) (1.3)
<ul style="list-style-type: none"> Program Planning and Control <ul style="list-style-type: none"> - person-year underutilization. 	(0.2)

C. Background

1. Introduction

The Marine Transportation and Related Engineering Works Program provides for the operations of locks, dams and dry docks in direct support of public and private users. This includes the maintenance and operation of these locks, dams and dry dock facilities.

2. Mandate

The Minister is charged under the Public Works Act (PWA)s.9(1)(a) with management of "the construction and repair of the dams, the hydraulic works... and works for improving the navigation of any water". S.12 further states that "the Minister shall direct the construction, maintenance and repair of all harbour . . . and other public works . . . constructed or maintained at the expense of Canada that are placed under his management and control". While the program responsibility for ports, harbours and wharves has been transferred to other departments, the provisions of the Act specific to locks, dams and dry docks remain a responsibility of the Department.

Under the Public Works Act, the Minister is responsible for the maintenance and operation of the government dry docks at Lauzon, Québec, Selkirk, Manitoba and Esquimalt, B.C. The Dry Docks Subsidies Act names the Minister of Public Works as the chief agent in recommending to the Governor in Council the subsidies and tariffs as set out in the Lauzon Dry Docks, Selkirk Marine Slip, Esquimalt Graving Dock and Canadian Vickers Dry Dock Regulations.

3. Program Objective

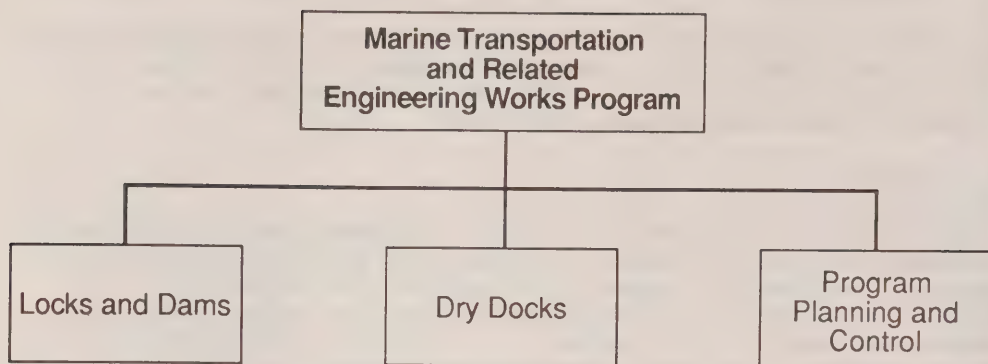
The objective of the Marine Transportation and Related Engineering Works Program is "to facilitate marine transportation and to support specific related economic and social development goals through the construction, reconstruction, operation, maintenance and subsidization of certain marine facilities."

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The Marine Transportation and Related Engineering Works Program is composed of three activities as shown in Figure 3, on page 5-10.

Organization Structure: The Assistant Deputy Minister, Accommodation, through the Regional Directors General, is responsible for the achievement of results in accordance with approved plans, standards and policies.

Figure 3: Activity Structure



D. Planning Perspective

1. External Factors Influencing the Program

The requirement for water level control by the Federal Government has decreased progressively on the Ottawa and French Rivers due to a substantial decrease in commercial navigation. On the Ottawa River in particular, public utilities generating energy are among the major beneficiaries, followed by recreational boating and waterfront property owners. The lock and dam complex on the Red River at St. Andrews, Manitoba continues to serve its traditional beneficiaries.

Dry docks are maintained principally in support of the federal interest with respect to the ship repair industry.

The Program responsibility for water level control, dry docks, locks and dams will be considered for transfer to other jurisdictions, either within the federal government or where relevant, to provincial governments or the private sector.

2. Initiatives

As part of the Department's Management Improvement Plan for 1987-88, a Long-Term Capital Plan, and associated processes are being developed for the Marine Transportation and Related Engineering Works Program within the context of divestiture.

3. Update on Previously Reported Initiatives

Discussions with the Province of Québec have progressed to a point where a transfer of the Kipawa and Laniel dams is dependent upon the rehabilitation of the structures under a shared funding agreement. Steps are being taken to assess the structural requirements of the dams and to determine the financial and technical requirements of both parties.

The Department is initiating steps to invite proposals from the private sector for the divestiture of the French River Dams and the responsibility for water level control in light of growing interests for the development of small hydroelectric energy generating stations.

Revised dry dock rates and regulations are to be implemented on April 1, 1987 to enable the recovery of all operating and maintenance costs.

The Department is continuing to develop a strategy with ultimate divestiture of the dry docks as an objective, in the context of regional development, job creation and rationalization of the shipbuilding and ship repair industries in Canada.

E. Program Effectiveness

The operation of the Locks and Dams is an essential activity for the efficient management of specific watersheds. The six dams on the Ottawa River watershed play an essential role in mitigating flooding within a complex system of river management of dams and power-generating stations from the upper reaches of Lake Temiskaming to Montréal. The French River Dams, as the only control elements on the French River, provide effective regulation of water levels on Lake Nipissing for flood mitigation. The Lock and Dam Complex of St. Andrews, Manitoba, provides the only water level control on the Red River for navigation and the passage of vessels and provides essential flood mitigation through the city of Winnipeg.

The dry docks provide a continued and essential service to the shipbuilding and ship repair industry which, suffering from present difficult market conditions, could not survive financially without the service.

Section II

Analysis by Activity

A. Locks and Dams

Objective

To regulate water levels and flows required for safe navigation and other purposes on certain rivers through the establishment of the required water levels, construction, reconstruction, operation and maintenance of certain locks and dams.

Description

This activity provides for the operation and maintenance of lock and dam facilities located on the Ottawa, French and Red Rivers. The work includes dredging, construction and other maintenance efforts in order to control the level and flow of water and support navigation along these waterways by facilitating the passage of commercial vessels, pleasure craft and forest products.

Resource Summaries

This activity accounts for 39% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 4: Activity Resource Summary (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Locks and Dams	2,848	2,863	2,627

Of the total expenditures in 1987-88, \$1.7 million or 59% is for the operation and maintenance of the locks and dams and \$1.1 million is for capital expenditures.

Past Year Financial Performance

Figure 5: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Locks and Dams	2,627	2,412	215

Explanation of Change: The 1985-86 expenditures were \$0.2 million or 8.9% higher than the Main Estimates. For further detail see page 5-7.

Performance Information and Resource Justification

In 1987-88, the Department will operate nine water level control facilities on the Ottawa, French and Red rivers which control the level and flow of water. It is the Department's intention to maintain operating costs in 1987-88 within the average costs of the past 5 years.

The Department also controls one lock and dam complex at St. Andrews on the Red River. The operating costs of the complex are expected to rise in the next fiscal year due to the age and antiquated state of the structure. Major repairs are required to maintain the dam structure in a safe, reliable and efficient state of operation. The Department is also engaging in a major engineering study to modernize the operation of two of the six gates on the dam which would enable the reduction of operating costs within the context of divestiture.

The Department will operate and maintain all its lock and dam facilities with the ultimate objective of divesting of these structures to other government agencies or to private sector entities.

B. Dry Docks

Objective

To support the ship repair industry through the construction, reconstruction, operation and maintenance of certain dry docks and the contribution of financial support under the Dry Docks Subsidies Act.

Description

This activity currently provides for the maintenance and operation of crown-owned dry docks at Lauzon, Québec, Selkirk, Manitoba and Esquimalt, British Columbia.

The Georges P. Vanier Dry Dock at Canadian Vickers Ltd. (Montréal) is the only dry dock presently subsidized under the terms of the Dry Docks Subsidies Act. The Department's involvement is limited to the payment of the annual subsidy, arranging for periodic audits and carrying out periodic technical inspections.

Users of the dry docks are charged with tariffs approved by the Governor in Council.

Resource Summaries

This activity accounts for 56.3% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 6: Activity Resource Summary (\$'000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Crown-owned dry docks	3,934	3,859	6,930
Subsidies to private dry docks	180	180	180
Total Activity	4,114	4,039	7,110
Receipts Credited to Revenue	3,934	1,381	1,311
Operating Loss from Dry Docks	180	2,658	5,799

Of the total expenditures in 1987-88, \$3.9 million or 96% is for operating expenditures. The increase in revenue is a result of increasing the Dry Dock rates in order to recover all operating costs. This action correspondingly reduces the operating losses from Dry Docks. The remaining operating loss in 1987-88 identifies the Dry Dock subsidy to Canadian Vickers Ltd. (Montréal).

Past Year Financial Performance

Figure 7: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Dry Docks	7,110	9,656	(2,546)

Explanation of Change: The 1985-86 expenditures were \$2.5 million or 26% less than the Main Estimates. For further detail see page 5-8.

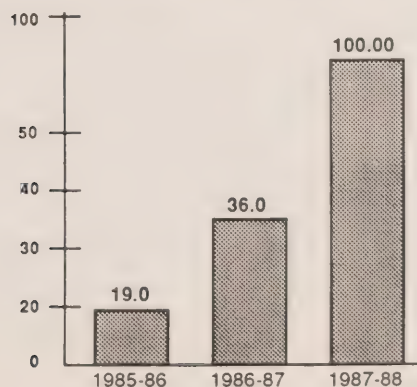
Performance Information and Resource Justification

The principal results of this activity are effective, efficient and accessible ship repair facilities. Success can be measured in terms of operating costs of the facilities and their availability to potential users.

Based on historic usage patterns, the dry dock at Selkirk will be occupied for approximately 30% of the shipping season even though it must be available throughout that time to handle possible emergency repairs. Dry docks at Esquimalt and Lauzon are expected to be occupied to capacity.

The Department will continue to operate these dry docks on a cost recovery basis until they are sold to the private sector. Rates and regulations have been reviewed to incorporate new rates which will permit the recovery of operating and maintenance costs for each facility. Some major repairs are planned at the Lauzon dry docks to upgrade the facilities and make them attractive for divestiture.

Figure 8: Total Revenue per Expenditures Related to the Operation of Federally Owned Dry Docks (as a percent)



C. Program Planning and Control

Objective

To manage the Marine Transportation and Related Engineering Works Program including the identification of requirements and priorities, the development of capital and operating plans, and the control of resources provided to the program.

Description

This activity provides the program requirements for Public Works Canada controlled locks, dams and dry docks, the development of plans to satisfy Program requirements and the control of resources provided to the Program to enable the implementation of approved plans.

Resource Summaries

This activity accounts for 4.7% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 9: Activity Resource Summary - (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Program Planning and Control	345	5	311	5	179	2

Salaries and employee benefit contributions make up 96% of the costs of this Activity in 1987-88.

Past Year Financial Performance

Figure 10: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Program Planning and Control	179	346	(167)

Explanation of Change: The 1985-86 expenditures were \$0.2 million or 48% less than the Main Estimates. For further detail see page 5-8.

Performance Information and Resource Information

The expected results of this activity are approved plans for the Program and the achievement of these plans, in the most efficient and effective means available.

Section III Supplementary Information

A. Profile of Program Resources

1. Financial Requirements by Object

Public Works financial requirements by object are presented in Figure 11.

Figure 11: Details of Financial Requirements by Object (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Personnel			
Salaries and wages	287	260	105
Contributions to employee benefit plans	43	36	46
Total Personnel	330	296	151
Goods and Services			
Transportation and communications	12	12	21
Information	5	5	5
Professional and special services	3,076	2,952	2,982
Rentals	5	5	7
Purchased repair and upkeep	1,446	1,456	912
Utilities, materials and supplies	1,078	1,018	895
All other expenditures	1	1	1
Total Goods and Services	5,623	5,449	4,823
Total Operating Expenditures	5,953	5,745	4,974
Capital			
Construction and acquisition of land, buildings and works	1,162	1,276	4,751
Construction and acquisition of machinery and equipment	12	12	11
Total Capital Expenditures	1,174	1,288	4,762
Transfer Payments	180	180	180
Total Program Expenditures	7,307	7,213	9,916

2. Personnel Requirements

The Marine Transportation and Related Engineering Works Program's personnel costs of \$0.3 million account for 5.5% of the total operating expenditures of the Program. Information on person-years, by activity, is provided in Figure 12. A profile of the Program's personnel requirements, by occupational category/group, is provided in Figure 13.

Figure 12: Person-Year Requirements by Activity

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Program Planning and Control	5	5	2

Figure 13: Details of Personnel Requirements

	Authorized Person-years			Current Salary Range	1987-88 Average Salary Provision
	87-88	86-87	85-86		
Management	--	--	2		--
Scientific and Professional Engineering and Land Survey	2	1	3	24,845-79,200	63,149
Administrative and Foreign Services Administrative Services	3	4	--	16,955-58,562	53,627

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at 31 October 1986. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

3. Capital Expenditures

Figure 14 presents an analysis of the Marine Transportation and Related Engineering Works Program's capital expenditures by activity. Capital expenditures make up 16.1% of the total 1987-88 Main Estimates of the Program. Figure 15 provides details by project.

Figure 14: Distribution of Capital Expenditures by Activity (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Locks and Dams	1,174	1,513	1,668
Dry Docks	—	59	3,283
Total Capital Expenses	1,174	1,572	4,951

Figure 15: Details of Capital Projects (\$000)

	Previously Estimated Total Cost	Currently Estimated Total Cost	Forecast Expenditures to March 31, 1987	Estimates 1987-88	Future Years' Require- ments
ONTARIO					
French River Dam Repairs	2,322	2,030	988	1,042	--
Miscellaneous Projects				132	
Total Capital Expenditures				1,174	

4. Transfer Payments

The Grant listed represents 2.5% of the 1987-88 Main Estimates of the Program.

Figure 16: Details of Grants (\$)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Grants			
Dry Dock Subsidy to Canadian Vickers, Montréal	180,000	180,000	180,000

5. Revenue

Public Works will recover all operating and maintenance expenditures from the three dry docks. Rates charged to users have been revised to reflect this objective in line with forecasted operating expenditures.

This revenue is credited directly to the Consolidated Revenue Fund and is not available for use by the Program. Figure 17 provides detail of the recovery.

Figure 17: Revenue by Source (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Dry Docks	3,934	1,381	1,311

6. Net Cost of Program

The Marine Transportation and Related Engineering Works Program 1987-88 Estimates include those expenditures to be charged to the Program's appropriations. Details are provided in Figure 18.

Figure 18: Net Cost of the Program for 1987-88 (\$000)

Main Estimates 1987-88	Add* Other Costs	Total Program Cost	Less** Revenue	Estimated Net Program Cost	
				1987-88	1986-87
7,307	23	7,330	3,934	3,396	6,417

*Other costs include the following:

(\$000)

- accommodation from the Accommodation Program of this Department; and 18
- employee benefits covering the employer's share of insurance premiums and costs paid by the Treasury Board Secretariat. 5

** Figure 17 provides details on revenue.

Land Transportation and Other
Engineering Works Program

1987-88
Expenditure Plan

Table of Contents - Land Transportation and Other Engineering Works Program

Details of Spending Authorities

A.	Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates	6-4
B.	Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts	6-5

Section I Program Overview

A.	Plans for 1987-88	
1.	Highlights	6-6
2.	Summary of Financial Requirements	6-7
B.	Recent Performance	
1.	Highlights	6-7
2.	Review of Financial Performance	6-8
C.	Background	
1.	Introduction	6-9
2.	Mandate	6-9
3.	Program Objective	6-9
4.	Program Organization for Delivery	6-9
D.	Planning Perspective	
1.	External Factors Influencing the Program	6-10
2.	Initiatives	6-10
3.	Update on Previously Reported Initiatives	6-11
E.	Program Effectiveness	6-11

Section II Analysis by Activity

A.	Highway Systems	6-12
B.	Bridges and Other Engineering Works	6-15
C.	Program Planning and Control	6-17

Section III Supplementary Information

A.	Profile of Program Resources	
1.	Financial Requirements by Object	6-19
2.	Personnel Requirements	6-20
3.	Capital Expenditures	6-21
4.	Revenue	6-22
5.	Net Cost of Program	6-22

Details of Spending Authorities

A. Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates**Financial Requirements by Authority**

Vote (thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates	1986-87 Main Estimates
<hr/>		
Land Transportation and Other Engineering Works Program		
50 Operating expenditures	27,699	25,706
55 Capital expenditures	19,013	27,616
(S) Contributions to employee benefit plans	24	23
<hr/>		
Total Program	46,736	53,345

Votes -- Wording and Amounts

Vote (dollars)	1987-88 Main Estimates
<hr/>	
Land Transportation and Other Engineering Works Program	
50 Land Transportation and Other Engineering Works - Operating expenditures	27,699,000
55 Land Transportation and Other Engineering Works - Capital expenditures including expenditures on works on other than federal property	19,013,000

Program by Activities

(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates				1986-87
	Authorized Person- Years	Budgetary		Total	Main Estimates
		Operating	Capital		
Highway Systems	--	21,932	19,000	40,932	50,535
Bridges and Other Engineering Works	--	5,601	13	5,614	2,614
Program Planning and Control	3	190	--	190	196
	3	27,723	19,013	46,736	53,345
1986-87					
Authorized Person-Years	3				

B. Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts

Vote	(dollars)	Main Estimates	Total Available for use	Actual Use
	Land Transportation and Other Engineering Works Program			
60	Operating expenditures	25,514,000	25,514,000	24,629,846
65	Capital expenditures	40,416,000	40,416,000	38,063,762
(S)	Contributions to employee benefit plans	26,000	29,052	29,052
	Total Program - Budgetary	65,956,000	65,959,052	62,722,660

Section I Program Overview

A. Plans for 1987-88

1. Highlights

For 1987-88, the following goals have been established for the Land Transportation and Other Engineering Works Program:

- to initiate Phase III and complete Phase II of a project to upgrade to four lanes the Trans-Canada Highway through Banff National Park (see page 6-21);
- to maintain and reconstruct the Northwest Highway System within resource levels in the context of divestiture to the province of British Columbia and to the Yukon Territory (see page 6-13);
- to initiate a project to upgrade the Trans-Canada Highway through Terra Nova National Park, Newfoundland (see page 6-21);
- to operate and maintain the present bridges at a safe level and fully recover the operating costs through increased tariffs on the New Westminster Bridge (see page 6-22); and
- to develop and implement a Long-Term Capital Plan for the bridges within the context of divestiture (see page 6-10).

2. Summary of Financial Requirements

Figure 1: Financial Requirements by Activity (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Change	For Details See Page
Highway Systems	40,932	40,485	447	6-12
Bridges and Other Engineering Works	5,614	2,614	3,000	6-15
Program Planning and Control	190	196	(6)	6-17
Total Program	46,736	43,295	3,441	
Person-Years	3	3	-	

Explanation of Change: The financial requirements for 1987-88 are \$3.4 million or 7.9% higher than the 1986-87 forecast expenditures. The additional funds are required primarily to carry out critical bridge repair work.

Explanation of 1986-87 Forecast: The 1986-87 forecast (which is based on information available to management as of 30 November 1986) is \$10.0 million or 19% less than the 1986-87 Main Estimates of \$53 million (see Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates, page 6-4). This decrease is due to the Government restraint measures.

B. Recent Performance

1. Highlights

In 1985-86, Public Works achieved the following:

- completed Phase I and a substantial portion of Phase II of the Trans-Canada four-laning through Banff National Park;
- maintained and reconstructed the Northwest Highway System within reduced resource levels; and
- operated and maintained the bridges and partially recovered the operating costs through tariffs on the New Westminster Bridge.

2. Review of Financial Performance

Figure 2: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Highway Systems	59,704	63,309	(3,605)
Bridges and Other Engineering Works	2,850	2,426	424
Program Planning and Control	169	221	(52)
	62,723	65,956	(3,233)
Person-Years	3	3	—

Explanation of Change: Actual financial requirements were approximately \$3.2 million or 4.9% less than the Main Estimates. This change was primarily due to:

	Increase (Decrease) \$ Millions
<ul style="list-style-type: none"> Highway Systems <ul style="list-style-type: none"> - a major paving contract for Phase II through Banff National Park was not completed due to adverse weather conditions; 	(2.9)
<ul style="list-style-type: none"> - Government restraint measures; and 	(0.3)
<ul style="list-style-type: none"> - forced lapse to fund specific Bridges and Other Engineering Works activities. 	(0.4)
<ul style="list-style-type: none"> Bridges and Other Engineering Works <ul style="list-style-type: none"> - additional costs related to critical bridge repair work. 	0.4

C. Background

1. Introduction

The Program provides for the construction and maintenance of highways and bridges under the exclusive jurisdiction of the federal government, most notably the Northwest Highway System. It also provides for the construction of the Trans-Canada Highway through national parks, as well as the federal government's share of the responsibility for the design, construction and maintenance of a number of international, interprovincial and intraprovincial bridges.

2. Mandate

The Trans-Canada Highway Act s.8 gives the Minister the authority to "provide for the construction of such highways within National Parks as form part of a Trans-Canada Highway". The Public Works Act s.9(c) charges the Minister with "the management, charge and direction of the following properties belonging to Canada, . . . namely: (c) the roads and bridges" The Public Works Act s.9(1)(h) also makes the Minister responsible for administering the federal portion of shared-cost road transportation projects for which the Minister has been made responsible. The Public Works Act s.12 states further that "the Minister shall direct the construction, maintenance and repair of all...roads or parts of road, bridges...constructed or maintained at the expense of Canada that are placed under his management and control".

3. Program Objective

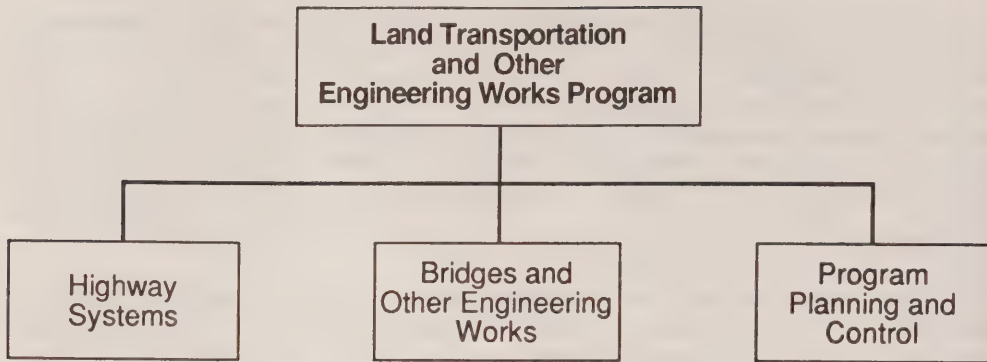
The objective of the Land Transportation and Other Engineering Works Program is "to facilitate land transportation and to support certain related economic and social development goals through the construction, reconstruction and maintenance of designated highways and bridges and other engineering works".

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The Land Transportation and Other Engineering Works Program is composed of three activities, as shown in Figure 3, on page 6-10.

Organization Structure: The Assistant Deputy Minister, Accommodation, through the Regional Directors General, is responsible for the achievement of results in accordance with approved plans, standards and policies.

Figure 3: Activity Structure



D. Planning Perspective

1. External Factors Influencing the Program

The planning and conduct of this Program requires an understanding of the function of the Program's highways and bridges in the national and regional transportation systems, and of the federal-provincial and federal-territorial government relationships involved, as well as the complexities of the required engineering and construction.

The activities of the Highway Systems include those highways which are under federal jurisdiction.

2. Initiatives

The major initiative underway within the highway program is the reconstruction and upgrading of a portion of the Trans-Canada Highway in Terra Nova National Park.

As part of the Department's Management Improvement Plan for 1987-88, a Long-Term Capital Plan, and associated processes are being developed for the Land Transportation and Other Engineering Works Program within the context of divestiture.

3. Update on Previously Reported Initiatives

- Phase I and a substantial portion of Phase II of the project to upgrade to four lanes the Trans-Canada Highway through Banff National Park have been completed. The Department is presently undertaking the pre-engineering on Phase III for the completion of this project.
- Major portions of the Northwest Highway through British Columbia have been reconstructed and offered to the Province as part of the Department's divestiture action. The Minister of Highways for British Columbia has recently requested a proposal from the Department on the transfer of the British Columbia portion of the highway. Transfer of the total responsibility for the Alaska Highway through the Yukon is being negotiated with the Yukon Territorial Government in conjunction with the Department of Indian and Northern Affairs.
- Increased rates on the New Westminster Railway Bridge have provided sufficient revenue to recover all operating and maintenance costs. The licensing agreements with the railway companies are being reviewed in order to enable a more appropriate rate structure and implementation authority.

E. Program Effectiveness

The upgrading of the Trans-Canada Highway through the Banff National Park has increased accessibility for the enjoyment of a greater number of visitors with minimal negative effects on the natural habitat. The highway improvements have increased the highway's capacity resulting in lower traffic densities which would otherwise infringe on the natural environment.

The maintenance and reconstruction work which is carried out on the Northwest Highway System has provided a safe and reliable communication link for both tourists and commercial traffic despite rugged terrain and weather conditions, and resource limitations.

The bridge activity consists of a number of interprovincial, intraprovincial and international bridges, each having a distinct identity. Therefore, no overall indicator of effectiveness is relevant.

Section II

Analysis by Activity

A. Highway Systems

Objective

To construct, reconstruct and maintain designated highway systems and to undertake improvements to the Trans-Canada Highway through the National Parks.

Description

This activity provides for the reconstruction and maintenance of the Northwest Highway System (Alaska Highway and Haines Road) and capital improvements to the Trans-Canada Highway through the National Parks. Maintenance of the Trans-Canada Highway in the parks is the responsibility of Parks Canada. This activity also includes provision for the bridges which are an integral part of these highways.

The Yukon Territorial Government, under an agreement with the Department, maintains the Yukon portion of the Alaska Highway and the Haines Road. Most maintenance work on the British Columbia portion of the Alaska Highway is contracted out and all capital projects in this activity are contracted out.

Resource Summaries

This activity accounts for 87.6% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 4: Activity Resource Summary (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Northwest Highway System	35,632	34,926	47,957
Trans-Canada Highway System	5,300	5,559	11,747
Total Activity	40,932	40,485	59,704

Of the total expenditures in 1987-88, \$21.9 million or 53.6% represents the maintenance costs of the Northwest Highway System. Capital expenditures total \$19.0 million for 1987-88.

Past Year Financial Performance

Figure 5: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Highway Systems	59,704	63,309	(3,605)

Explanation of Change: The 1985-86 expenditures were \$3.6 million or 5.7% less than the Main Estimates. For further detail see pages 6-8.

Performance Information and Resource Justification

The resources required for this activity are directed at the reconstruction, improvements and maintenance of the Northwest Highway System in the Yukon and British Columbia and the capital construction of the Trans-Canada Highway through Canada's National Parks.

In 1987-88 a total of 27.5 kilometres of highway is planned for construction/reconstruction. The forecast for 1986-87 is 34 kilometres. The actual totals for 1985-86 and 1984-85 were 102.5 kilometres and 80.3 kilometres respectively. Figure 6 presents the capital costs per kilometre of new and improved highway.

Northwest Highway System: The system is 2,003 kilometres in length and is in constant need of maintenance, repair and reconstruction. Cabinet has directed the Department to divest itself of this highway system. Sections in the Yukon are to be transferred to the Yukon Territorial Government, while maintenance activities on sections of the highway in British Columbia are to be transferred to the British Columbia Government as an interim step to total divestiture. Figure 7 shows the maintenance costs per kilometre of the Northwest Highway System.

Trans-Canada Highway: Capital improvements through Banff National Park will consist of commencing Phase III of the twinning project from kilometres 26 to 75. Capital improvements to the Trans-Canada Highway through Terra Nova National Park are also planned for 1987-88.

Figure 6: Capital Costs (\$000's) per Kilometre of New and Improved Highway

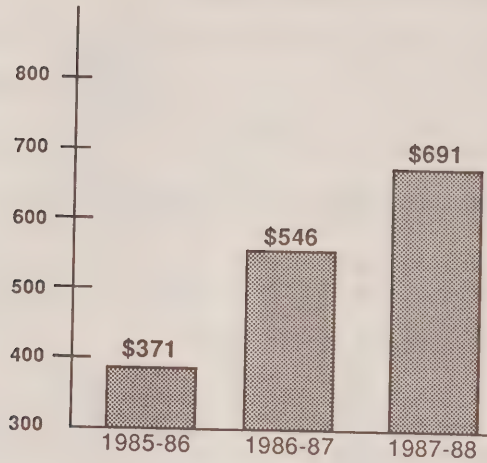
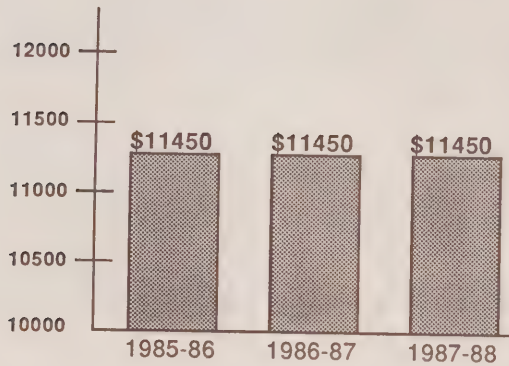


Figure 7: Maintenance Costs (Dollars) per Kilometre of the Northwest Highway System



B. Bridges and Other Engineering Works

Objective

To construct, reconstruct, operate and maintain certain designated bridges and other engineering works.

Description

This activity encompasses five international, seven interprovincial and five intraprovincial bridges. Two of the bridges have moveable spans and require full-time operations staff.

The activity includes all aspects of the operation and maintenance of these bridges which include arranging for design, construction supervision and carrying out or monitoring maintenance as appropriate. Revenues arise from rail car tariffs on the New Westminster Bridge. Bridges considered to be part of highway systems are not included in this activity.

Resource Summaries

This activity accounts for 12% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 8: Activity Resource Summary (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Bridges and Other Engineering Works	5,614	2,614	2,850
Receipts Credited to Revenue	3,276	3,276	735

The resources are primarily required for the maintenance and operation of the various bridges in this activity.

Past Year Financial Performance

Figure 9: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Bridges and Other Engineering Works	2,850	2,426	(424)

Explanation of Change: The 1985-86 expenditures were \$0.4 million or 17.5% more than the Main Estimates. For further detail see page 6-8.

Performance Information and Resource Justification

Financial resources required for the provision, operation and maintenance of these bridges are established through consideration of the level of upgrading or maintenance required each year to provide an adequate service level. The resources required fluctuate annually and are affected by the age of the structure, maintenance intervals, accidents involving structural damage and general wear and tear of the structure.

Public Works will divest itself of its bridges. A maintenance program is being implemented to enable effective and efficient usage of resources with the objective of maintaining the bridges in optimal condition for eventual divestiture.

C. Program Planning and Control

Objective

To manage the Land Transportation and Other Engineering Works Program, including the identification of requirements and priorities, the development of capital and operating plans, and the control of resources provided to the Program.

Description

This activity provides for the determination of Program requirements related to Public Works Canada controlled highway systems, bridges and other engineering works, the development of plans to satisfy Program requirements, and the control of resources provided to the Program to enable the implementation of approved plans.

Resource Summaries

This activity accounts for 0.4% of the expenditures of the Program for 1987-88.

Figure 10: Activity Resource Summary - (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Program Planning and Control	190	3	196	3	169	3

Salaries and employee benefit contributions make up 95% of the costs of this activity in 1987-88.

Past Year Financial Performance

Figure 11: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		Change
	Actual	Main Estimates	
Program Planning and Control	169	221	(52)

Explanation of Change: The 1985-86 expenditures were \$52 thousand or 23.5% less than the Main Estimates. This decrease is due primarily to a base average salary change.

Performance Information and Resource Information

The expected results of this activity are approved plans for the Program and the achievement of those plans, in the most efficient and effective means available.

Section III

Supplementary Information

A. Profile of Program Resources

1. Financial Requirements by Object

Public Works financial requirements by object are presented in Figure 12.

Figure 12: Details of Financial Requirements by Object (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Personnel			
Salaries and wages	157	164	139
Contributions to employee benefit plans	24	23	29
Total Personnel	181	187	168
Goods and Services			
Transportation and communications	4	3	2
Information	2	2	2
Professional and special services	2,200	2,182	2,091
Rentals	2	2	2
Purchased repair and upkeep	25,277	22,306	22,355
Utilities, materials and supplies	57	47	39
Total Goods and Services	27,542	24,542	24,491
Total Operating Expenditures	27,723	24,729	24,659
Capital			
Professional and special services	1,400	1,375	2,825
Purchased repair and upkeep	150	140	286
Construction and acquisition of land, buildings and works	17,463	17,051	34,953
Total Capital Expenditures	19,013	18,566	38,064
Total Program Expenditures	46,736	43,295	62,723

2. Personnel Requirements

The Land Transportation and Other Engineering Works Program's personnel costs of \$0.2 million account for 0.6% of the total operating expenditures of the Program. Information on person-years, by activity, is provided in Figure 13. A profile of the Program's personnel requirements, by occupational category/group is provided in Figure 14.

Figure 13: Person-Year Requirements by Activity

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Program Planning and Control	3	3	3

Figure 14: Details of Personnel Requirements

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1987-88 Average Salary Provision
	87-88	86-87	85-86		
Management	--	--	2		--
Scientific and Professional					
Engineering and Land Survey	1	1	1	24,845-79,200	
Administrative and Foreign Service					
Administrative Services	2	2	--	16,955-58,562	57,188

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at 31 October 1986. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

3. Capital Expenditures

Figure 15 presents the distribution of capital expenditures by project within the activity. Capital expenditures make up 40.7% of the total Main Estimates of the Program.

Figure 15: Details of Capital Projects (\$000)

	Previously Estimated Total Cost	Currently Estimated Total Cost	Forecast Expenditures to March 31, 1987	Estimates 1987-88	Future Years' Require- ments
Highway Systems					
NEWFOUNDLAND					
Terra Nova National Park - Trans-Canada Highway Improvements	--	2,000	50	1,600	350
ALBERTA					
Banff National Park - Trans-Canada Highway Four-Laning - Phase II	47,456	40,365 ¹	39,865	500	--
- Phase III	--	80,000	1,500	1,500	77,000
BRITISH COLUMBIA					
Northwest Highway System - Reconstruction of Bridges, Highways and Paving	170,439	171,478	130,464	7,837	33,177
YUKON					
Northwest Highway System - Reconstruction of Bridges, Highways and Paving	97,677	120,450 ²	77,761	7,563	35,126
Bridges and Other Engineering Works					
Miscellaneous Projects				13	
Total Capital Expenditures				19,013	

- Competitive bids on construction contracts have reduced the total estimated cost.
- Increases for resolution of poor soil conditions, contract claims and abnormal spring thaws have led to increased total estimated cost.

4. Revenue

Public Works endeavours to recover all operating costs of the New Westminster Bridge through imposed tariffs. This revenue is credited directly to the Consolidated Revenue Fund and is not available for use by the Program. Figure 16 provides detail of this recovery for 1985-86 to 1987-88.

Figure 16: Revenue Source (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
New Westminster Bridge	3,276	3,276	735

5. Net Cost of Program

The Land Transportation and Other Engineering Works Program 1987-88 Estimates include only those expenditures to be charged to the Program's appropriations. Revenue includes amounts to be received as charges for the use of the New Westminster Railway Bridge. Details of the Net Cost of the Program are provided in Figure 17.

Figure 17: Net Cost of the Program for 1987-88 (\$000)

Main Estimates 1987-88	Add* Other Costs	Total Program Cost	Less** Revenue	Estimated Net Program Cost	
				1987-88	1986-87
46,736	13	46,749	3,276	43,473	50,083

*Other costs include the following:

- | | |
|---|---------|
| | (\$000) |
| • accommodation from the Accommodation Program of this Department; and | 10 |
| • employee benefits covering the employer's share of insurance premiums and costs paid by the Treasury Board Secretariat. | 3 |

** Figure 16 provides details on revenue.

4. Recettes

Travaux publics s'efforce de récupérer tous les coûts de fonctionnement du pont ferroviaire de New Westminster en imposant des tarifs. Ces recettes sont créditées directement au Trésor et ne peuvent pas être utilisées par le Programme. Le tableau 16 offre des données détaillées sur ce recouvrement des coûts pour les années 1985-1986 à 1987-1988.

Tableau 16: Source des recettes (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	Pont ferroviaire de New Westminster	
	1987-1988	1986-1987
Prévu	3 276	3 276
Réel		735

5. Coût net du Programme

Le Budget des dépenses de 1987-1988 du Programme de la voirie et des ouvrages d'art ne comprend que les dépenses à imputer aux crédits du Programme. Par ailleurs, les recettes comprennent les frais perçus pour l'utilisation du pont ferroviaire de New Westminster. Des données détaillées sur le coût net du Programme figurent au tableau 17.

Tableau 17: Coût net du Programme pour 1987-1988 (en milliers de dollars)

Budget principal	Plus*	Coût total du Programme	Moins**	Coût estimatif net
1987-1988	coûts autres	46 749	3 276	43 473
46 736	13			50 083

*Il s'agit des coûts suivants:

- les coûts des locaux provenant du Programme du logement du Ministère;
- les avantages sociaux des employés constitués de la contribution de l'employeur aux primes d'assurance et des frais payés par le Secrétariat du Conseil du Trésor.

**Le tableau 16 donne des détails sur les recettes.

6-22 (Programme de la voirie et des autres travaux de génie)

3. Dépenses en capital

Le tableau 15 présente la répartition des dépenses en capital par projet dans le cadre de l'activité. Les dépenses en capital représentent 40,7 % du Budget des dépenses principal du Programme.

Tableau 15: Détails des projets d'immobilisations (en milliers de dollars)

Besoins	Budget des dépenses des années futures
Dépenses	1987-1988
Coût total	Coût total
estimatif	estimatif
précédent	courant
31 mars 1987	1987-1988

Réseaux routiers				
TERRE-NEUVE	Parc national Terra Nova -	Améliorations de la	route transcanadienne	--
ALBERTA	Parc national de Banff -	Route transcanadienne	Élargissement à 4 voies	47 456
	- Étape II			40 365 ¹
	- Étape III			80 000
COLOMBIE-BRITANNIQUE	Réseau routier du Nord-Ouest -	Réfection de ponts et de	routes, et pose de revêtement	171 478
	130 464			77 761
YUKON	Réseau routier du Nord-Ouest -	Réfection de ponts et de	routes, et pose de revêtement	120 450 ²
	77 761			77 761
Ponts et autres travaux de génie				7 563
Projets divers				35 126
				19 013

1. La compétitivité des soumissionnaires des marchés de construction a réduit le coût total estimatif.

2. La hausse des coûts de restauration des sols, les demandes d'indemnité liées à l'exécution des marchés et des dégâts printanniers inhabituels ont occasionné une hausse du coût total estimatif.

2. Besoins en personnel

Les coûts en matière de personnel supportés par le Programme de la voirie et des autres travaux de génie sont de l'ordre de 0,2 million de dollars et représentent 0,6 % des dépenses de fonctionnement totales du Programme. Les données sur les années-personnes, par activité, figurent au tableau 13. Un aperçu des besoins en personnel du Programme, par groupe ou catégorie professionnel, se trouve au tableau 14.

Tableau 13: Besoins en années-personnes de l'activité

Budget des dépenses	Planification et contrôle		du Programme
	1987-1988	1986-1987	1985-1986
Réel	Prévu		
		3	3

Tableau 14: Détails des besoins en personnel

Provision pour l'échelle des traitements annuels	Années-personnes autorisées		Génie et arpentage	Scientifique et professionnelle	Administration et Service extérieur	Services administratifs	2	2	--	16 955-58 562	57 188
	1987-1988	1986-1987									
Provision pour l'échelle des traitements annuels	1987-1988	1986-1987	1988	1987	1986	1985-1986	1988	1987	1986	1985-1986	1988
	2	--	--	1	1	1	24 845-79 200				

Nota: Les colonnes des années-personnes présentent la répartition prévue, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. La colonne de l'échelle des traitements actuelle illustre l'échelle des traitements de chacun des groupes professionnels au 31 octobre 1986. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base, y compris la provision pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisés par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

Section III
Renseignements supplémentaires

A. Aperçu des ressources du Programme

1. Besoins financiers par article

Les besoins financiers de Travaux publics par article sont présentés au tableau 12.

Tableau 12: Détail des besoins financiers de l'article (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	Prévu	Réal	
	1986-1987	1985-1986	
Personnel			
Traitements et salaires	157	164	139
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	24	23	29
Total - Personnel	181	187	168
Biens et services			
Transports et communications	4	3	2
Information	2	2	2
Services professionnels et spéciaux	2 200	2 182	2 091
Location	2	2	2
Achat de services de réparation et d'entretien	25 277	22 306	22 355
Services publics, fournitures et approvisionnements	57	47	39
Total - Biens et services	27 542	24 542	24 491
Total des dépenses de fonctionnement	27 723	24 729	24 659
Capital			
Services professionnels et spéciaux	1 400	1 375	2 825
Achat de services de réparation et d'entretien	150	140	286
Construction et acquisition de terrains, bâtiments et ouvrages	17 463	17 051	34 953
Total des dépenses en capital	19 013	18 566	38 064
Dépenses totales du Programme	46 736	43 295	62 723

(Renseignements supplémentaires) 6-19

Résultats financiers de l'exercice précédent

Tableau 11: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986	
Budget	Réel
Différence	principal
Planification et contrôle du Programme	
169	221
(52)	

Explication de la différence: Les dépenses engagées en 1985-1986 ont été inférieures de 52 000 dollars (23,5 %) aux sommes prévues dans le Budget principal. Cette baisse s'explique principalement par une modification de la rémunération moyenne de base.

Données sur le rendement et justification des ressources

Cette activité vise à produire de la façon la plus rentable et la plus efficace possible deux résultats: des plans approuvés pour le Programme, et la réalisation de ces plans.

Les salaires et les contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés représentent 95 % des coûts de cette activité en 1987-1988.

Planification et contrôle du Programme		Planification et contrôle du Programme	
Budget des dépenses	A-P	A-P	A-P
1987-1988	190	196	169
Prévu	3	3	3
1986-1987			
Réel			
1985-1986			

Sommaire des ressources

Cette activité représente 0,4 % des dépenses du Programme pour 1987-1988.

Tableau 10: Sommaire des ressources de l'activité - (en milliers de dollars) et années-personnes

Assurer la gestion du Programme de la voirie et des autres travaux de génie, y compris la détermination des besoins et des priorités, l'établissement des plans d'immobilisations et des plans opérationnels ainsi que le contrôle des ressources affectées au Programme.

Description

Cette activité assure la détermination des exigences du Programme relatives aux réseaux routiers, aux ponts et aux autres travaux de génie contrôlés par Travaux publics Canada, l'élaboration de plans visant à répondre à ces exigences et le contrôle des ressources affectées au Programme pour permettre la mise en oeuvre des plans approuvés.

Sommaire des ressources

Résultats financiers de l'exercice précédent

Tableau 9 : Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

Ponts et autres travaux de génie		2 850	2 426	(424)
Réel		principal	Différence	
Budget				
1985-1986				

Explication de la différence: Les dépenses engagées en 1985-1986 ont été supérieures de 0,4 million de dollars (17,5 %) aux sommes prévues dans le budget des dépenses principal. Pour de plus amples renseignements, voir la page 6-8.

Données sur le rendement et justification des ressources

Les ressources financières requises pour l'exploitation et l'entretien de ces ponts sont établies en tenant compte du niveau d'amélioration et d'entretien nécessaire, chaque année, pour assurer un niveau de service adéquat. Les besoins en ressources varient d'une année à l'autre en fonction de l'âge des ouvrages, des intervalles d'entretien, des accidents provoquant des dommages et de l'usure générale des ouvrages. Travaux publics se dessaisira de ses ponts. Le Ministère met actuellement en oeuvre un programme d'entretien visant à permettre une utilisation rentable et efficace des ressources tout en ayant pour objectif de conserver les ponts dans le meilleur état possible en vue d'un éventuel dessaisissement.

B. Ponts et autres travaux de génie

Objectif
Assurer la construction, la réfection, le fonctionnement et l'entretien de certains ponts désignés et autres travaux de génie.

Description

Par cette activité, on s'assure du fonctionnement de cinq ponts internationaux, de sept ponts interprovinciaux et de cinq ponts intraprovinciaux. Deux des ponts possèdent des traversées mobiles et nécessitent la présence à plein temps d'employés chargés de leur fonctionnement.

Cette activité comprend tous les aspects du fonctionnement et de l'entretien de ces ponts, notamment les activités de design, la surveillance de la construction et l'exécution ou la surveillance de l'entretien, selon les besoins. Les recettes proviennent des tarifs applicables au transport ferroviaire sur le pont de New Westminster. Les ponts qui sont considérés comme faisant partie des réseaux routiers ne sont pas inclus dans cette activité.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 12 % des dépenses du Programme pour 1987-1988.

Tableau 8: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars)

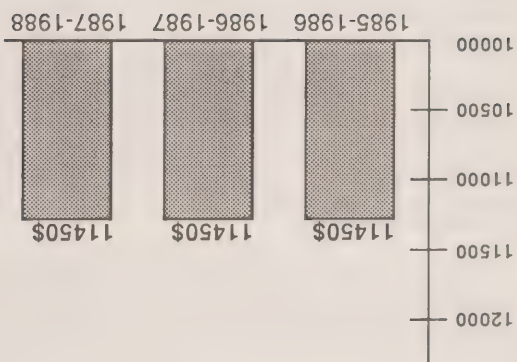
Budget des dépenses		
1987-1988	Prévu	Réel
5 614	2 614	2 850
Ponts et autres travaux de génie		
3 276	3 276	735
Entrées portées en recettes		

Les ressources sont requises surtout pour l'entretien et le fonctionnement des divers ponts visés par cette activité.

Tableau 6 : Coûts d'immobilisations (en milliers de dollars) par kilomètre de nouvelle route ou de route refaite.



Tableau 7 : Coûts d'entretien (en dollars) par kilomètre de route du réseau du Nord-Ouest.



Sur les dépenses totales de 1987-1988, 21,9 millions de dollars (53,6 %) seront consacrés aux frais d'entretien du réseau routier du Nord-Ouest. Les dépenses en capital s'élèveront à 19 millions de dollars en 1987-1988.

Résultats financiers de l'exercice précédent

Tableau 5: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986		Budget		Différence	
Réel	principal	Réel	principal	Différence	
59 704	63 309	59 704	63 309	(3 605)	Réseaux routiers

Explication de la différence: Les dépenses en 1985-1986 ont été inférieures de 3,6 millions de dollars (5,7 %) aux sommes prévues dans le budget des dépenses principal. Pour de plus amples renseignements, voir la page 6-8.

Données sur le rendement et justification des ressources

Les ressources requises pour cette activité sont destinées aux travaux de réfection, d'amélioration et d'entretien du réseau routier du Nord-Ouest au Yukon et en Colombie-Britannique et de construction de la route transcanadienne dans les parcs nationaux du Canada.

En 1987-1988, on prévoit de construire ou de refaire 27,5 kilomètres de route au total et en 1986-1987, 34 kilomètres. En 1985-1986 et 1984-1985, ces chiffres étaient de 102,5 et de 80,3 kilomètres respectivement. Le tableau 6 présente les dépenses en capital pour chaque kilomètre de nouvelle route ou de route refaite.

Réseau routier du Nord-Ouest: Ce réseau, long de 2 003 kilomètres, a constamment besoin de travaux d'entretien, de réparation et de réfection. Le Cabinet a ordonné au Ministère de se dessaisir du réseau routier. La responsabilité de tronçons de la route au Yukon sera confiée au gouvernement de ce territoire tandis que la responsabilité de l'entretien de certains tronçons de la même route en Colombie-Britannique sera confiée au gouvernement de cette province en attendant qu'il prenne en main tout le réseau. Le tableau 7 indique le coût d'entretien par kilomètre du réseau routier du Nord-Ouest.

Route transcanadienne: Les travaux d'immobilisations dans le Parc national de Banff constitueront l'étape III du projet, soit l'élargissement à quatre voies de la route entre les bornes kilométriques 26 et 75. Des travaux d'immobilisations sur la route transcanadienne dans le Parc national Terra Nova sont également prévus pour 1987-1988.

Section II
Analyse par activité

A. Réseaux routiers

Objectif

Assurer la construction, la réfection et l'entretien de réseaux routiers désignés, et effectuer des travaux d'amélioration touchant les tronçons de la route transcanadienne qui traversent les parcs nationaux.

Description

Cette activité assure la réfection et l'entretien du réseau routier du Nord-Ouest (route de l'Alaska et route Haines) et l'exécution des travaux d'amélioration touchant les tronçons de la route transcanadienne qui traversent les parcs nationaux. L'entretien de la route transcanadienne dans les parcs relève de Parcs Canada. L'activité comprend la responsabilité des ponts qui font partie intégrante de ces routes.

Le gouvernement du territoire du Yukon, en vertu d'un accord conclu avec le Ministère, s'occupe de l'entretien des tronçons du Yukon de la route de l'Alaska et de la route Haines. La plupart des travaux d'entretien du tronçon de la route de l'Alaska traversant la Colombie-Britannique sont effectués à contrat, de même que tous les projets d'immobilisations de cette activité.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 8,6 % des dépenses du Programme pour 1987-1988.

Tableau 4 : Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	Réseau routier du Nord-Ouest		Réseau routier transcanadien		Total de l'activité
		Prévu	Réel	1986-1987	1985-1986	
		35 632	34 926	47 957	11 747	
		5 300	5 559			
		40 932	40 485	59 704		

- L'étape I et une bonne partie de l'étape II du projet d'élargissement à quatre voies de la route transcanadienne dans le Parc national de Banff ont été menées à bien. Le Ministère effectue actuellement les études techniques préliminaires de l'étape III en vue de l'achèvement de ce projet.

- D'importants tronçons du réseau routier du Nord-Ouest, en Colombie-Britannique, ont été refaits et offerts au gouvernement de la province dans le cadre des mesures de dessaisissement du Ministère. Le ministre de la Voirie de la Colombie-Britannique a demandé récemment au Ministère de soumettre une proposition sur le transfert à la Colombie-Britannique de la responsabilité du tronçon de la route situé dans la province. De concert avec le ministre des Affaires indiennes et du Nord, on négocie actuellement avec le gouvernement du territoire du Yukon le transfert au Yukon de la responsabilité du tronçon de la route de l'Alaska situé dans ce territoire.

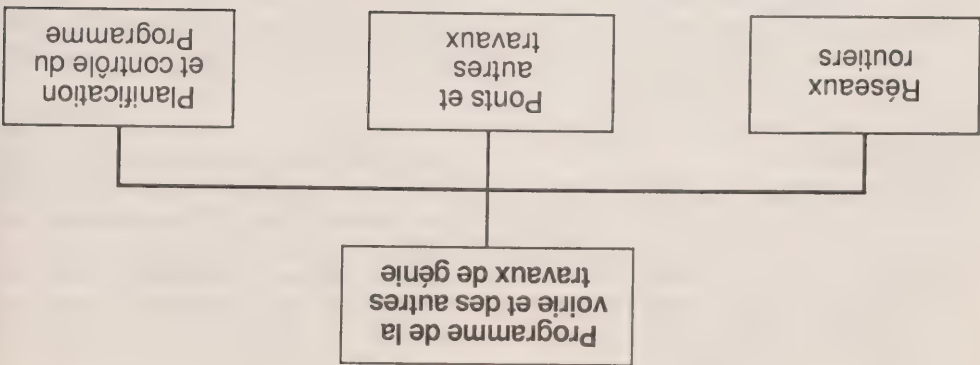
- L'augmentation du péage du pont ferroviaire de New Westminster a permis d'obtenir suffisamment de recettes pour récupérer tous les frais de fonctionnement et d'entretien. Les accords de concession avec les sociétés ferroviaires sont actuellement examinés dans le but d'établir une échelle tarifaire plus appropriée et de mieux définir les pouvoirs en matière d'application des tarifs.

E. Efficacité du Programme

L'élargissement de la route transcanadienne dans le Parc national de Banff a permis à un plus grand nombre de visiteurs d'avoir un meilleur accès aux lieux tout en réduisant au minimum les effets néfastes sur l'habitat naturel. Grâce à ces travaux, qui ont accru la capacité de la route, la densité de la circulation et, partant, les nuisances ont été réduites.

Par ailleurs, l'entretien et la réfection du réseau routier du Nord-Ouest ont permis d'offrir un lien routier sûr et fiable aux véhicules touristiques et commerciaux en dépit de la nature accidentée du terrain, des conditions météorologiques et des ressources restreintes. Finalement, l'activité relative aux ponts a trait à un certain nombre de ponts interprovinciaux, intraprovinciaux et internationaux qui ont une identité distincte. Par conséquent, aucun indicateur global d'efficacité n'est pertinent dans ce cas.

Tableau 3: Structure des activités



D. Perspective de planification

1. Facteurs externes qui influent sur le Programme

La planification et la réalisation de ce Programme nécessitent une bonne compréhension des éléments suivants: fonction des ponts et routes visés par le Programme à l'intérieur des réseaux de transport national et régionaux; relations que doit entretenir le gouvernement fédéral avec les gouvernements provinciaux et territoriaux intéressés; et complexité des travaux de génie et de construction nécessaires.

Les activités comprises dans l'élément Réseaux routiers se rapportent aux routes qui relèvent du gouvernement fédéral.

2. Initiatives

En ce qui concerne la voirie, la principale initiative en cours est la réflexion et l'amélioration d'un tronçon de la route transcanadienne dans le Parc national Terra Nova.

Dans le cadre de son Plan de perfectionnement de la gestion de 1987-1988, le Ministère élabore un plan d'investissement à long terme et des mécanismes connexes pour le Programme de la voirie et des autres travaux de génie, dans le contexte du dessaisissement.

C. Données de base

1. Introduction

Le Programme a pour objet la construction et l'entretien des routes et des ponts relevant de la compétence exclusive du gouvernement fédéral (notamment le réseau routier du Nord-Ouest), la construction des tronçons de la route transcanadienne traversant les parcs nationaux, ainsi que la part de responsabilité du gouvernement fédéral concernant le design, la construction et l'entretien d'un certain nombre de ponts internationaux, interprovinciaux et intraprovinciaux.

2. Mandat

L'article 8 de la loi sur la route transcanadienne accorde au Ministre le pouvoir de "pourvoir à la construction des routes, dans les limites des parcs nationaux, qui font partie d'une route transcanadienne". L'article 9c) de la loi sur les travaux publics accorde au Ministre "l'administration, la charge et la gestion des biens suivants appartenant au Canada, ... à savoir: c) les chemins et les ponts ...". L'article 9(1)(h) de la loi sur les travaux publics rend aussi le Ministre responsable de l'administration de la portion fédérale des coûts des projets de transport routier dont le Ministre a été chargé. Par ailleurs, l'article 12 de la même loi dispose que "le Ministre dirige la construction, l'entretien et la réparation de tous les ... chemins ou parties de chemins, ponts, ... construits ou entretenus aux frais du Canada, et placés sous sa direction et sous son contrôle".

3. Objectif du Programme

Le Programme de la voirie et des autres travaux de génie a pour objectif de "faciliter le transport terrestre et de contribuer à la réalisation de certains objectifs de développement économique et social particuliers ayant rapport à ce domaine, en assurant la construction, la réfection et l'entretien de routes, de ponts et autres travaux de génie désignés".

4. Organisation du Programme en vue de son exécution

Structure des activités: Le Programme de la voirie et des autres travaux de génie comporte trois activités, comme l'illustre le tableau 3 à la page

Organisation: Le sous-ministre adjoint du Logement, agissant par l'intermédiaire des directeurs généraux des régions, est responsable des résultats à obtenir conformément aux plans, normes et politiques approuvés.

2. Examen des résultats financiers

Tableau 2: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986		
Budget	Réel	Différence
Réseaux routiers	59 704	63 309
Ponts et autres travaux de génie	2 850	2 426
Planification et contrôle du Programme	169	221
	62 723	65 956
Années-personnes	3	3
		--
		(3 233)

Explication de la différence: Les besoins financiers réels ont été inférieurs d'environ 3,2 millions de dollars (4,9 %) aux sommes prévues dans le Budget des dépenses principal. La différence est principalement attribuable aux facteurs suivants:

Hausse
(baisse)
en millions
de dollars

- Réseaux routiers
 - un important marché de pose du revêtement du tronçon de l'étape II au Parc national de Banff n'a pas été mené à bien en raison du mauvais temps; (2,9)
 - les mesures d'austérité du gouvernement; et (0,3)
 - la non-utilisation de fonds pour financer des travaux relatifs à des ponts et autres travaux de génie. (0,4)
- Ponts et autres travaux de génie
 - les coûts additionnels liés à d'importants travaux de réfection de ponts. 0,4

Tableau 1: Besoins financiers par activité (en milliers de dollars)

Détails à la page	Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Différence	Années-personnes	
				3	3
				46 736	43 295
				3 441	3 441
				190	196
				5 614	2 614
				40 932	40 485
				447	447
				6-12	6-15
				6-17	6-17
				contrôle du Programme	Planification et
					travaux de génie
					Ponts et autres
					Réseaux routiers
					Total du Programme

Explication de la différence: Les besoins financiers pour 1987-1988 sont supérieurs de 3,4 millions de dollars (7,9 %) aux dépenses prévues pour 1986-1987. Les fonds supplémentaires requis seront consacrés surtout à d'importants travaux de réfection de ponts.

Explication des prévisions pour 1986-1987: Les prévisions pour 1986-1987 (établies d'après les données dont disposait la direction au 30 novembre 1986) sont inférieures de 10 millions de dollars (19 %) au Budget des dépenses principal de 1986-1987, qui est de 53 millions de dollars. (Voir les autorisations pour 1987-1988 - Partie II du Budget des dépenses, page 6-4) Cette baisse s'explique par les mesures d'austérité du gouvernement.

B. Rendement récent

1. Points saillants

Voici les réalisations de Travaux publics en 1985-1986:

- Il a mené à terme l'étape I et une bonne partie des travaux de l'étape II du projet d'élargissement à quatre voies de la route transcanadienne dans le parc national de Banff;
- Il a assuré l'entretien et la réfection du réseau routier du Nord-Ouest avec les ressources réduites mises à sa disposition; et
- Il a assuré le fonctionnement et l'entretien des ponts et il a récupéré partiellement les coûts de fonctionnement au moyen des tarifs applicables au pont ferroviaire de New Westminster.

Section I
Aperçu du Programme

A. Plans pour 1987-1988

1. Points saillants

Voici les objectifs fixés pour le Programme de la voirie et des autres travaux de génie en 1987-1988:

- terminer l'étape II et entreprendre l'étape III du projet d'élargissement à quatre voies de la route transcanadienne dans le Parc national de Banff (voir page 6-21);
- assurer l'entretien et la réfection du réseau routier du Nord-Ouest en se limitant aux niveaux actuels des ressources, dans le contexte du dessaisissement en faveur de la Colombie-Britannique et du territoire du Yukon (voir page 6-13);
- mettre en oeuvre le projet de réfection de la route transcanadienne dans le Parc national Terra Nova, à Terre-Neuve (voir page 6-21);
- assurer le fonctionnement et l'entretien des ponts en toute sécurité, et récupérer entièrement les coûts de fonctionnement grâce à la majoration des tarifs applicables au pont ferroviaire de New Westminster (voir page 6-22); et
- élaborer et mettre en oeuvre un plan d'investissement à long terme visant les ponts, dans le contexte du dessaisissement (voir page 6-10).

(en milliers de dollars) Budget principal 1987-1988					Budget principal 1986-1987	
Années- personnes	Budgetaire	Total	personnes		Total	
			autorisées	Fonction- Dépenses	en capital	
Réseaux routiers	--	21 932	19 000	40 932	50 535	
Ponts et autres	--	5 601	13	5 614	2 614	
Planification et	3	190	--	190	196	
contrôle du Programme	3	27 723	19 013	46 736	53 345	
Années-personnes autorisées						
en 1986-1987						
3						

B. Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics

Credits (dollars)				Budget principal		Total disponible		Emploi réel	
Programme de la voirie et des				Budget		Total		Emploi	
60	Dépenses de fonctionnement	25 514 000	40 416 000	25 514 000	40 416 000	24 629 846	38 063 762	29 052	62 722 660
65	Dépenses en capital	40 416 000	25 514 000	40 416 000	25 514 000	24 629 846	38 063 762	29 052	62 722 660
(5)	Contributions aux régimes	26 000	29 052	26 000	29 052	24 629 846	38 063 762	29 052	62 722 660
	d'avantages sociaux des	26 000	29 052	26 000	29 052	24 629 846	38 063 762	29 052	62 722 660
	employés	26 000	29 052	26 000	29 052	24 629 846	38 063 762	29 052	62 722 660
Total du Programme -				Budgetaire		Total		Emploi	

Autorisations de dépenser

Besoins financiers par autorisation

A. Autorisations pour 1987-1988 — Partie II du Budget des dépenses

Credits (en milliers de dollars)		Budget principal 1987-1988	Budget principal 1986-1987
Programme de la voirie et des autres travaux de génie			
50	Dépenses de fonctionnement	27 699	25 706
55	Dépenses en capital	19 013	27 616
(5)	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	24	23
Total du Programme		46 736	53 345

Credits — Libellé et sommes demandées

Credits (dollars)		Budget principal 1987-1988
Programme de la voirie et des autres travaux de génie		
50	Voirie et autres travaux de génie — Dépenses de fonctionnement	
55	Voirie et autres travaux de génie — Dépenses en capital, y compris les dépenses à l'égard d'ouvrages situés sur des propriétés n'appartenant pas au gouvernement fédéral	
		27 699 000
		19 013 000

Autorisations de dépenser

- A. Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses 6-4
- B. Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics 6-5

Section I

Aperçu du Programme

- A. Plans pour 1987-1988 6-6
- 1. Points saillants 6-6
- 2. Sommaire des besoins financiers 6-7
- 3. Rendement récent 6-7
- 4. Points saillants 6-7
- 5. Examen des résultats financiers 6-8
- 6. Données de base 6-9
- 7. Introduction 6-9
- 8. Mandat 6-9
- 9. Objectif du Programme 6-9
- 10. Organisation du Programme en vue de son exécution 6-9
- 11. Perspectives de planification 6-10
- 12. Facteurs externes qui influent sur le Programme 6-10
- 13. Initiatives 6-10
- 14. Etat des initiatives annoncées antérieurement 6-11
- 15. Efficacité du Programme 6-11

Section II

Analyse par activité

- A. Réseaux routiers 6-12
- B. Ponts et autres travaux de génie 6-15
- C. Planification et contrôle du Programme 6-17

Section III

Renseignements supplémentaires

- A. Aperçu des ressources du Programme 6-19
- 1. Besoins financiers par article 6-19
- 2. Besoins en personnel 6-20
- 3. Dépenses en capital 6-21
- 4. Recettes 6-22
- 5. Coût net du Programme 6-22

Programme de la voirie et
des autres travaux de génie
Plan de dépenses
1987-1988

5. Recettes

Travaux publics Canada récupérera toutes les dépenses de fonctionnement et d'entretien liées aux trois bassins de radoub. Les tarifs demandés aux utilisateurs ont été révisés afin de tenir compte de cet objectif, conformément aux prévisions des dépenses de fonctionnement. Les recettes sont créditées directement au Trésor et ne peuvent être utilisées pour le Programme. Le tableau 17 fournit des renseignements sur la récupération des coûts.

Tableau 17: Recettes par source (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	Prévu	Réel
1987-1988	1986-1987	1985-1986
3 934	1 381	1 311
Bassins de radoub		

6. Coût net du Programme

Le Budget des dépenses du Programme du transport maritime et des travaux connexes de génie pour 1987-1988 comprend les dépenses à imputer sur les crédits du Programme. Des détails figurent au tableau 18.

Tableau 18: Coût net du Programme pour 1987-1988 (en milliers de dollars)

Budget principal	Plus* autres	Coût total du Programme	Moins** recettes	Coût estimatif net
1987-1988	coûts	Programme	recettes	1987-1988 du Programme 1986-1987
7 307	23	7 330	3 934	3 396
6 417				

*Les autres coûts comprennent:

(en milliers de dollars)

- les coûts des locaux provenant du Programme du logement du Ministère; et
- les avantages sociaux des employés constitués de la contribution de l'employeur aux primes d'assurance et des frais payés par le Secréariat du Conseil du Trésor.

**Le tableau 17 donne des précisions sur les recettes.

3. Dépenses en capital

Le tableau 14 présente une analyse des dépenses en capital, par activité, du Programme du transport maritime et des travaux connexes de génie. Les dépenses en capital représentent 16,1 % du Budget des dépenses principal du Programme de 1987-1988. Le tableau 15 fournit des détails selon les projets.

Tableau 14: Répartition des dépenses en capital par activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	1986-1987	1985-1986
Prévu			Réel
Ecluses et barrages	1 174	1 513	1 668
Bassins de radoub	—	59	3 283
Total des dépenses en capital	1 174	1 572	4 951

Tableau 15: Détails des projets d'immobilisations (en milliers de dollars)

Besoins des années futures	Budget des dépenses	Dépenses prévues jusqu'au 31 mars 1987	Coût total estimatif	Coût total précédent	estimatif courant
1987-1988	1987-1988	jusqu'au 31 mars 1987	estimatif	précédent	courant
1 042	1 042	988	2 030	2 322	2 030
132	132	988	2 030	2 322	2 030
1 174	1 174	988	2 030	2 322	2 030

4. Paiements de transfert

La subvention qui figure ci-dessous représente 2,5 % du Budget des dépenses principal du Programme de 1987-1988.

Tableau 16: Détail des subventions (en dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	1986-1987	1985-1986
Prévu			Réel
Subventions à l'égard de bassins de radoub - Canadian Vickers, Montréal	180 000	180 000	180 000

2. Besoins en personnel

Les coûts en personnel du Programme du transport maritime et des travaux connexes de génie, soit 0,3 million de dollars, représentent 5,5 % du total des dépenses de fonctionnement du Programme. Des détails sur les années-personnes, par activité, figurent au tableau 12. Un aperçu des besoins en personnel du Programme, par groupe ou catégorie professionnel, se trouve au tableau 13.

Tableau 12: Besoins en années-personnes de l'activité

Budget des dépenses	Planification et contrôle du Programme	
1987-1988 Prévu 1986-1987 Réal	5	2
	5	2

Tableau 13: Détail des besoins en personnel

Années-personnes autorisées	Echelle des traitements actuelle		Provision pour le traitement annuel moyen 1987-1988	
1987-1986-1985-1988 1987 1986	1988	1987	1986	1985
Gestion	--	--	2	--
Scientifique et professionnelle	2	1	3	24 845-79 200
Génie et arpentage	2	1	3	24 845-79 200
Administration et Service extérieur	3	4	--	16 955-58 562
Services administratifs	3	4	--	16 955-58 562
				53 627

Nota: Les colonnes des années-personnes présentent la répartition prévue, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. La colonne de l'échelle des traitements actuelle illustre l'échelle des traitements de chacun des groupes professionnels au 31 octobre 1986. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base, y compris la provision pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisées par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

Section III
Renseignements supplémentaires

A. Aperçu des ressources du Programme

1. Besoins financiers par article

Les besoins financiers de Travaux publics par article sont présentés au tableau 11.

Tableau 11: Détail des besoins financiers par article (en milliers de dollars)

Budget des dépenses			
1987-1988	Prévu	1986-1987	Réal 1985-1986
Personnel			
Traitements et salaires	287	260	105
Contributions aux régimes			
d'avantages sociaux des employés	43	36	46
Total - Personnel	330	296	151
Biens et services			
Transports et communications	12	12	21
Information	5	5	5
Services professionnels et spéciaux	3 076	2 952	2 982
Location	5	5	7
Achat de services de réparation			
et d'entretien	1 446	1 456	912
Services publics, fournitures	1 078	1 018	895
et approvisionnements			
Toutes autres dépenses	1	1	1
Total - Biens et Services	5 623	5 449	4 823
Total des dépenses de fonctionnement			
	5 953	5 745	4 974
Capital			
Construction et acquisition de terrains, bâtiments et ouvrages	1 162	1 276	4 751
Construction et acquisition de machines et de matériel	12	12	11
Total des dépenses en capital	1 174	1 288	4 762
Paielements de transfert	180	180	180
Dépenses totales du Programme	7 307	7 213	9 916

(Renseignements supplémentaires) 5-19

Résultats financiers de l'exercice précédent

Tableau 10: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986		1985-1986	
Budget	Réel	Budget principal	Différence
		346	(167)
		179	
		Planification et contrôle du Programme	

Explication de la différence: Les dépenses en 1985-1986 ont été de 0,2 million de dollars (48 %) moins élevées que la somme qui figure dans le Budget principal. Pour de plus amples renseignements, voir page 5-8.

Données sur le rendement et justification des ressources

Les résultats attendus de cette activité sont les plans approuvés pour le Programme et l'exécution de ces plans, de la façon la plus efficace et la plus efficace possible.

C. Planification et contrôle du Programme

Objectif

Assurer la gestion du Programme du transport maritime et des travaux connexes de génie, y compris la détermination des besoins et des priorités, l'établissement des plans d'immobilisations et des plans opérationnels ainsi que le contrôle des ressources affectées au Programme.

Description

Cette activité vise à répondre aux besoins du Programme concernant les écluses, les barrages et les bassins de radoub contrôlés par Travaux publics Canada, à établir les plans nécessaires et à contrôler les ressources affectées au Programme pour permettre la mise en oeuvre des plans approuvés.

Sommaire des ressources

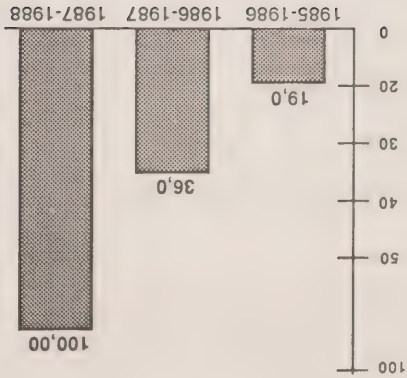
Cette activité représente 4,7 % des dépenses du Programme pour 1987-1988.

Tableau 9: Sommaire des ressources de l'activité - (en milliers de dollars) et années-personnes

Planification et contrôle		du Programme	
345	5	311	5
2	179		
<hr/>			
Budget des dépenses 1987-1988	A-P	\$	A-P
Prévu 1986-1987			
Réel 1985-1986		\$	A-P
<hr/>			

Les traitements et les contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés représentent 96 % des coûts de cette activité en 1987-1988.

Tableau 8: Total des recettes par dépenses liées au fonctionnement des bassins de radoub appartenant à l'Etat (pourcentage)



Le Ministère continuera à exploiter les bassins de radoub selon le principe de la récupération des coûts, jusqu'à ce qu'ils soient vendus au secteur privé. Les tarifs et les règlements ont été examinés afin d'y inclure les nouveaux tarifs, ce qui permettra de récupérer les coûts de fonctionnement et d'entretien pour chaque installation. On prévoit d'effectuer de grands travaux aux bassins de radoub de Lauzon, afin de moderniser les installations et de les rendre plus intéressantes en vue d'un dessaisissement.

Selon les données historiques dont on dispose, le bassin de radoub de Selkirk devrait être occupé pendant environ 30 % de la saison de navigation, même s'il doit être disponible pendant toute la saison pour servir à d'éventuelles réparations urgentes. On prévoit que les bassins de radoub d'Esquimaux et de Lauzon seront occupés en totalité.

Les principaux résultats de l'activité consistent en l'exploitation d'installations efficaces, efficaces et accessibles de réparation de navires. La réalisation de ces résultats peut se mesurer à partir des coûts d'exploitation des installations et de la disponibilité de celles-ci lorsque les utilisateurs en ont besoin.

Explication de la différence: Les dépenses en 1985-1986 ont été inférieures de 2,5 millions de dollars (26 %) aux sommes prévues dans le Budget des dépenses principal. Pour de plus amples renseignements, voir page 5-8.

Bassins de radoub		
7 110	9 656	(2 546)
1985-1986		
Budget	Réel	Différence

Tableau 7: Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)

Résultats financiers de l'exercice précédent

Sur les dépenses totales de 1987-1988, 3,9 millions de dollars (96 %) sont destinés aux dépenses de fonctionnement. L'augmentation des recettes est attribuable à la hausse des tarifs d'utilisation des bassins de radoub, afin de récupérer tous les coûts de fonctionnement. Cette mesure réduit les déficits de fonctionnement des bassins de radoub. L'autre partie du déficit de 1987-1988 est associée à la subvention versée à la Canadian Vickers Ltd. (Montréal).

B. Bassins de radoub

Objectif

Contribuer au soutien de l'industrie de la réparation des navires en assurant la construction, la réfection, le fonctionnement et l'entretien de certains bassins de radoub et en fournissant de l'aide financière en vertu de la Loi sur les subventions aux bassins de radoub.

Description

Cette activité comprend actuellement l'entretien et l'exploitation des bassins de radoub de l'État situés à Lauzon (Québec), à Selkirk (Manitoba) et à Esquimalt (Colombie-Britannique).

Le bassin de radoub Georges P. Vanier de la Canadian Vickers Limited, à Montréal, est le seul bassin de radoub subventionné à l'heure actuelle aux termes de la Loi sur les subventions aux bassins de radoub. Le rôle du Ministère se limite au versement de la subvention annuelle, à l'organisation de vérifications périodiques et à l'exécution d'inspections techniques périodiques.

Les utilisateurs des bassins de radoub versent des frais conformes aux tarifs approuvés par le gouverneur en conseil.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 56,3 % des dépenses du Programme pour 1987-1988.

Tableau 6: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
Bassins de radoub appartenant à l'État	3 934	3 859	6 930
Subventions à des bassins de radoub du secteur privé	180	180	180
Total de l'activité	4 114	4 039	7 110
Rentrées portées en recettes	3 934	1 381	1 311
Déficit de fonctionnement des bassins de radoub	180	2 658	5 799

Tableau 5: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986		
Budget	Réel	Différence
Ecluses et barrages		
2 627	2 412	215

Explication de la différence: Les dépenses en 1985-1986 ont été de 0,2 million de dollars (8,9 %) plus élevées que la somme qui figure dans le Budget principal. Pour de plus amples renseignements, voir page 5-8.

Données sur le rendement et justification des ressources

En 1987-1988, le Ministère assurera le fonctionnement de neuf installations permettant de régulariser le débit et le niveau des rivières des Outaouais, des Français et Rouge. Le Ministère cherchera à limiter les coûts de fonctionnement de 1987-1988 à la moyenne des coûts des cinq dernières années.

Le Ministère contrôle l'installation d'écluse et de barrage à St. Andrews sur la rivière Rouge. On prévoit que leurs coûts de fonctionnement augmenteront au cours du prochain exercice, en raison de l'âge et du piètre état des installations. De grands travaux de réparation s'imposent pour assurer le fonctionnement sûr, fiable et efficace du barrage. De plus, le Ministère a entamé une étude technique approfondie pour moderniser le fonctionnement de deux des cinq vannes du barrage, ce qui permettrait de réduire les dépenses de fonctionnement dans le contexte du dessaisissement.

Le Ministère assurera le fonctionnement et l'entretien de toutes ses installations d'écluses et de barrages, en poursuivant l'objectif de dessaisissement des installations en faveur d'autres organismes gouvernementaux ou d'entreprises privées.

Section II
Analyse par activité

A. Ecluses et barrages

Objectif

Régulariser le niveau des eaux et le débit de certains cours d'eau afin d'assurer la sécurité de la navigation et répondre à d'autres exigences, en veillant au maintien des niveaux des eaux requis et en assurant la construction, la réfection, le fonctionnement et l'entretien de certains barrages et écluses.

Description

Cette activité assure le fonctionnement et l'entretien d'écluses et de barrages situés sur les rivières des Outaouais, des Français et Rouge. Les travaux comprennent des activités de dragage et de construction et d'autres activités d'entretien destinées à régulariser le débit des cours d'eau et le niveau des eaux et à assurer un appui à la navigation le long de ces voies navigables en facilitant le passage des embarcations commerciales et de plaisance, et le transport des produits forestiers.

Sommaires des ressources

Cette activité représente 39 % des dépenses du Programme pour 1987-1988.

Tableau 4: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses		
1987-1988	1986-1987	Réel 1985-1986
2 848	2 863	2 627
Ecluses et barrages		

Sur les dépenses totales de 1987-1988, 1,7 million de dollars (59 %) est destiné au fonctionnement et à l'entretien des écluses et barrages, et 1,1 million de dollars aux dépenses en capital.

3. État des initiatives annoncées antérieurement

Les discussions avec la province de Québec sont au point où la cession des barrages Kipawa et Laniel est tributaire de la réfection des ouvrages en vertu d'une entente de financement partagé. Des mesures sont en cours pour évaluer les besoins structureux des barrages et pour définir les exigences financières et techniques des deux parties.

Le Ministère a pris des mesures pour obtenir des propositions du secteur privé visant le dessaisissement des barrages de la rivière des Français et la cession des responsabilités à l'égard de la régularisation du niveau des eaux, dans le contexte de l'intérêt croissant à l'égard de l'aménagement de petites centrales hydro-électriques.

La version révisée des tarifs et des règlements concernant les barrages de radoub doit entrer en vigueur le 1^{er} avril 1987, afin de permettre la récupération de toutes les dépenses de fonctionnement et d'entretien.

Le Ministère continue d'élaborer une stratégie dont l'objectif final est le dessaisissement de tous les bassins de radoub, dans le contexte du développement régional, de la création d'emplois et de la réparation de navires des industries de la construction navale et de la réparation de navires au Canada.

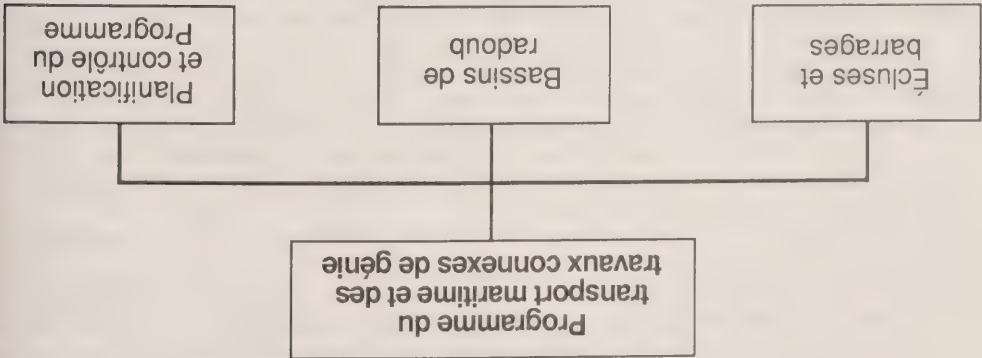
E. Efficacité du Programme

L'exploitation des écluses et des barrages est une activité essentielle assurant la gestion efficace des lignes de partage des eaux. Les six barrages qui se trouvent sur la rivière des Outaouais sont des outils indispensables servant à diminuer les risques d'inondation à l'intérieur d'un système complexe de gestion de barrages et de centrales électriques s'étendant de la partie supérieure du lac Temiscamingue à Montréal. Les barrages situés sur la rivière des Français sont les seuls moyens de contrôle et permettent d'assurer la régularisation du niveau des eaux du lac Nipissing, afin d'éviter les inondations. Les installations d'écluse et de barrage situées à St. Andrews (Manitoba) permettent de régulariser le niveau des eaux de la rivière Rouge et ainsi d'assurer le passage des bateaux et éviter les inondations dans la ville de Winnipeg.

Les bassins de radoub offrent un service continu et essentiel à l'industrie de la construction navale et de la réparation des navires, qui est actuellement victime des mauvaises conditions du marché et ne pourrait survivre financièrement sans ce service.

Organisation: Le sous-ministre adjoint du logement, par l'entremise des directeurs généraux des régions, est responsable des résultats à obtenir conformément aux plans, normes et politiques approuvés.

Tableau 3: Structure des activités



D. Perspective de planification

1. Facteurs externes qui influent sur le Programme

Les besoins en matière de régularisation des niveaux d'eau par le gouvernement fédéral sont devenus de moins en moins fréquents sur les rivières des Outaouais et des Français à cause de la chute de la navigation commerciale. Sur la rivière des Outaouais, notamment, les sociétés d'aménagement hydro-électrique sont parmi les principaux bénéficiaires, suivies des plaisanciers et des propriétaires riverains. Les installations de barrage et d'écluse situées à St. Andrew sur la rivière Rouge (Manitoba) continuent à desservir leurs anciens bénéficiaires.

Les bassins de radoub sont surtout exploités pour secourir la participation fédérale dans le secteur de la réparation des navires. On envisagera la possibilité de transférer la responsabilité du Programme pour la régularisation des niveaux d'eau, les bassins de radoub, les écluses et les barrages à d'autres juridictions de l'administration fédérale ou, le cas échéant, à des administrations provinciales ou au secteur privé.

2. Initiatives

Dans le cadre de son Plan de perfectionnement de la gestion de 1987-1988, le Ministère élabore un plan d'investissement à long terme et des mécanismes appropriés pour le Programme du transport maritime et des travaux connexes de génie, dans le contexte du dessaisissement.

1. Introduction

Le Programme du transport maritime et des travaux connexes de génie a pour objet la fourniture de certains barrages, écluses et bassins de radoub directement destinés à des utilisateurs des secteurs public et privé, et il vise notamment l'entretien et le fonctionnement de ces installations.

2. Mandat

Aux termes de l'alinéa 9(1)a) de la Loi sur les travaux publics, le Ministère est responsable de la gestion "de la construction et de la réparation des barrages, des usines hydrauliques... et ouvrages ayant pour objet d'améliorer la navigation sur certaines eaux". Par ailleurs, aux termes de l'article 12, "le Ministère dirigera la construction, l'entretien et la réparation de tous les havres... et autres ouvrages publics... construits ou entretenus aux frais du Canada, et placés sous sa direction et sous son contrôle". Les responsabilités liées aux havres, aux ports et aux quais ont été transférées à d'autres ministères, mais le Ministère demeure toujours responsable de la mise en application des dispositions de la Loi qui se rapportent explicitement aux écluses, barrages et bassins de radoub.

Conformément aux dispositions de la Loi sur les travaux publics, le Ministère est responsable de l'entretien et du fonctionnement des bassins de radoub fédéraux situés à Lauzon (Québec), Selkirk (Manitoba) et Esquimaux (C.-B.). La Loi sur les subventions aux bassins de radoub nomme le ministre des Travaux publics agent principal autorisé à recommander au gouverneur en conseil les subventions et les tarifs, qui sont fixés par le Règlement sur les bassins de radoub de Lauzon, le Règlement de la cale maritime sur rail à Selkirk, le Règlement sur le bassin de radoub d'Esquimaux et le Règlement concernant les bassins de radoub de la Canadian Vickers Limited.

3. Objectif du Programme

Le Programme du transport maritime et des travaux connexes de génie a pour objectif de "faciliter le transport maritime et contribuer à la réalisation d'objectifs de développement économique et social particuliers ayant rapport à ce domaine, en assurant la construction, la réfection, le fonctionnement et l'entretien de certaines installations maritimes ainsi que l'octroi de subventions s'y rapportant".

4. Organisation du Programme en vue de son exécution

Structure des activités: Le Programme du transport maritime et des travaux connexes de génie est composé de trois activités, comme l'illustre le tableau 3, à la page 5-10.

2. Examen des résultats financiers

Tableau 2: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986			
Budget		Différence	
Réel	principal		
<hr/>			
Ecluses et barrages	2 627	2 412	215
Bassins de radoub	7 110	9 656	(2 546)
Planification et contrôle du Programme	179	346	(167)
<hr/>			
9 916	12 414	(2 498)	
<hr/>			
Années-personnes	2	5	(3)

Explication de la différence: Les besoins financiers réels ont été d'environ 2,5 millions de dollars (20,1 %) inférieurs à la somme qui figure dans le Budget des dépenses principal. La différence est principalement attribuable aux facteurs suivants:

Hausse
(baisse)
en millions
de dollars

- Ecluses et barrages
 - le besoin de fonds supplémentaires pour exécuter les travaux de réparation essentiels. L'augmentation est compensée par les fonds non utilisés au chapitre de l'activité des bassins de radoub. 0,2

- Bassins de radoub
 - les mesures d'austérité du gouvernement; et (1,2)
 - la réduction des dépenses de fonctionnement et d'immobilisations, en attendant l'élaboration de plans visant le transfert de cette activité à d'autres secteurs. (1,3)

- Planification et contrôle du Programme
 - la sous-utilisation des années-personnes. (0,2)

2. Sommaire des besoins financiers

Tableau 1: Besoins financiers par activité (en milliers de dollars)

Détails à la page	Budget des dépenses	Prévu	Différence	page
	1987-1988	1986-1987		
Ecluses et barrages	2 848	2 863	(15)	5-12
Bassins de radoub	4 114	4 039	75	5-14
Planification et contrôle du Programme	345	311	34	5-17
Total du Programme	7 307	7 213	94	
Années-personnes	5	5	--	

Explication de la différence: Les besoins financiers pour 1987-1988 sont supérieurs de 94 000 \$ (1,3 %) aux dépenses prévues pour 1986-1987.

Explication des prévisions pour 1986-1987: Les prévisions pour 1986-1987 (établies d'après les données dont disposait la direction au 30 novembre 1986) sont de 0,8 million de dollars moins élevées, soit 10,5 %, que la somme de 8,1 millions de dollars qui figure au Budget des dépenses principal de 1986-1987. (Voir les autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses, page 5-4). La baisse est imputable aux mesures d'austérité du gouvernement.

B. Rendement récent

1. Points saillants

En 1985-1986, Travaux publics Canada a:

- exploité et entretenu les écluses et les barrages sans dépasser la moyenne des frais de fonctionnement des cinq dernières années;
- terminé les travaux d'amélioration du bassin de radoub d'Esquimalt;
- maintenu un taux d'occupation de 75 % dans le cas des bassins de radoub fédéraux entièrement opérationnels; et
- commencé des plans visant le transfert des activités des bassins de radoub au secteur privé ou à des gouvernements provinciaux.

A. Plans pour 1987-1988

1. Points saillants

Voici les objectifs fixés pour le Programme du transport maritime et des travaux connexes de génie en 1987-1988:

- veiller au fonctionnement et à l'entretien des écluses et barrages en assurant un service fiable et efficace;
- terminer les travaux de réparation des barrages sur la rivière des Français (voir page 5-21);
- élaborer une stratégie de dessaisissement de tous les barrages, compte tenu de l'intérêt croissant du secteur privé à l'égard de petites centrales hydro-électriques (voir page 5-11);
- élaborer une stratégie de dessaisissement de l'ensemble de l'écluse et du barrage de St. Andrews sur la rivière Rouge (Manitoba), notamment la responsabilité de la régularisation du niveau de l'eau de la rivière (voir page 5-13);
- élaborer et mettre en oeuvre un Plan d'investissement à long terme visant les écluses et barrages, dans le contexte du dessaisissement (voir page 5-11);
- assurer le fonctionnement et l'entretien des bassins de radoub en récupérant les coûts (voir page 5-11); et
- élaborer une stratégie de dessaisissement des bassins de radoub compte tenu des lignes de conduite sur le développement économique régional, sur l'avenir de l'industrie de la construction navale canadienne et sur la rationalisation des chantiers maritimes au Canada (voir page 5-15).

(en milliers de dollars) Budget principal 1987-1988						
Budget principal 1986-1987	Années- personnes		Fonction- Dépenses		Total	
	personnes autorisées		Dépenses en capital de transfert			
	Ecluses et barrages	--	1 674	1 174	--	2 848
	Bassins de radoub	--	3 934	--	180	4 114
	Planification et contrôle	5	345	--	--	345
	du Programme	5	5 953	1 174	180	7 307
	Années-personnes autorisées en 1986-1987	5				8 063

B. Emploi des autorisations en 1985-1986 — Volume II des Comptes publics

Crédits (dollars)			
Programme du transport maritime et des travaux connexes de génie			
55	Dépenses du Programme	12 193 000	12 193 000
(S)	Subvention à l'égard de bassins de radoub	180 000	180 000
(S)	(Loi sur les subventions aux bassins de radoub) Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	41 000	45 980
<hr/>			
Total du Programme - Budgetaire			
		12 414 000	12 418 980
		9 916 210	
<hr/>			
Emploi réel	Total disponible	Budget principal	

Autorisations de dépenser

A. Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses
 Besoins financiers par autorisation

Credits (en milliers de dollars)		Budget principal 1987-1988	Budget principal 1986-1987
Programme du transport maritime			
45	Dépenses du Programme	7 084	7 847
(S)	Subvention à l'égard de bassins de radoub	180	180
(S)	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	43	36
Total du Programme		7 307	8 063

Credits -- Libellé et sommes demandées

Credits (dollars)		Budget principal 1987-1988
Programme du transport maritime		
45	et des travaux connexes de génie	
	Transport maritime et travaux connexes de génie -	
Dépenses du Programme, y compris des dépenses pour des travaux sur des propriétés autres que fédérales		7 084 000

Autorisations de dépenser	
A.	Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses
B.	Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics
5-4	
5-5	
Section I	
Aperçu du Programme	
A.	Plans pour 1987-1988
1.	Points saillants
5-6	
2.	Sommaire des besoins financiers
5-7	
B.	Rendement récent
1.	Points saillants
5-7	
2.	Examen des résultats financiers
5-8	
C.	Données de base
1.	Introduction
5-9	
2.	Mandat
5-9	
3.	Objetif du Programme
5-9	
4.	Organisation du Programme en vue de son exécution
5-9	
D.	Perspective de planification
1.	Facteurs externes qui influent sur le Programme
5-10	
2.	Initiatives
5-10	
3.	Etat des initiatives annoncées antérieurement
5-11	
E.	Efficacité du Programme
5-11	
Section II	
Analyse par activité	
A.	Ecluses et barrages
5-12	
B.	Bassins de radoub
5-14	
C.	Planification et contrôle du Programme
5-17	
Section III	
Recommandations supplémentaires	
A.	Aperçu des ressources du Programme
1.	Besoins financiers par article
5-19	
2.	Besoins en personnel
5-20	
3.	Dépenses en capital
5-21	
4.	Paiements de transfert
5-21	
5.	Recettes
5-22	
6.	Coût net du Programme
5-22	
5-3	

Programme du transport maritime et
des travaux connexes de génie
Plan de dépenses
1987-1988

Le Budget de 1987-1988 du Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale comprend les dépenses à imputer aux crédits du Programme. D'autres éléments de coût, notamment les services fournis sans frais par d'autres ministères et les rentrées portées en recettes, doivent être pris en considération au moment de calculer le coût total de fonctionnement du Programme.

Tableau 29: Coût net du Programme pour 1987-1988 (en milliers de dollars)

Budget	Plus*	Coût total du Programme	Moins**	Coût estimatif net
1987-1988 principal	coûts autres	total du Programme	recettes	1987-1988 du Programme
364 805	792	365 597	54 400	311 197
1987-1988				256 996

*Les autres coûts comprennent:

- les coûts des locaux provenant du Programme du logement du Ministère; 755
- les avantages sociaux des employés constitués de la contribution de l'employeur aux primes d'assurance et des frais payés par le Secrétariat du Conseil du Trésor; 27
- la partie de l'employeur des paiements d'indemnisation versés par Travail Canada; et 5
- l'émission de chèques et autres services de comptabilité fournis par Approvisionnements et Services Canada. 5

**Le tableau 28 (voir page 4-42) fournit des détails sur les recettes.

5. Recettes

Toutes les recettes du Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale sont créditées directement au Trésor et ne peuvent être utilisées pour le Programme. Le tableau 28 fournit des détails sur les sommes récupérées du Fonds renouvelable des aéroports (Transports Canada) pour les subventions en remplacement de l'impôt aux municipalités et autres autorités taxatrices versées en son nom; sur les recettes obtenues de l'aliénation de propriétés excédentaires; et sur les sommes récupérées des sociétés d'Etat, provenant principalement de la vente de terres périphériques de Mirabel.

Tableau 28: Recettes par catégorie (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988		1986-1987		1985-1986	
	Prévu	Réel	Prévu	Réel	Prévu	Réel
Vente de biens immobiliers	5 000		45 000		24 601	
Remboursement des subventions aux municipalités à partir du Fonds renouvelable des aéroports (Transports Canada)	24 700	23 750	12 903	4 665	22 836	22 836
Recettes des sociétés d'Etat	24 700		81 653		52 102	
Total des recettes	54 400					

Les subventions et contributions représentent 81,2 % du Budget des dépenses principal du Programme pour 1987-1988. Le tableau 27 présente un sommaire de toutes les dépenses au chapitre des subventions et contributions.

Tableau 27: Détail des subventions et contributions (en milliers de dollars)

Subventions			
Budget des dépenses	1987-1988	1986-1987	Réel 1985-1986
Prévention des incendies			
Comité canadien conjoint de			
publicité relative à la prévention			
des incendies	--	--	10
Association canadienne des chefs de pompiers	--	--	25
Subventions aux municipalités			
Subventions aux municipalités et	295 257	267 850	239 566
autres autorités taxatrices			
Total des subventions			
	295 257	267 850	239 601
Contributions			
Gestion et aménagement			
Fonctionnaires fédéraux			
Contributions à des organismes			
provinciaux et à des particuliers			
pour des initiatives de développement			
ententes-cadres de développement			
et les ententes auxiliaires en vue d'apporter un rajustement économique et socio-économique	785	4 650	7 021
Technologie du design, de la construction et de l'immobilier			
Association canadienne de normalisation	12	12	12
Institut de formation en gestion de la construction	40	50	--
Total des contributions			
	837	4 712	7 033
Total des paiements de transfert			
	296 094	272 562	246 634

Tableau 26: Détail des projets d'immobilisations
(en milliers de dollars)

Dépenses	prévues	estimatif	Côté total	Côté total	estimatif	précédent	courant	31 mars 1987	1987-1988	années futures
Besoins	Budget des	dépenses	des	années	futures	années	futures	années	futures	années
Gestion et aménagement										
fonciers fédéraux										
QUÉBEC										
Trois-Rivières - Réaménagement	12 000	13 500 ¹	5 410	8 090	--					
RÉGION DE LA										
CAPITALE NATIONALE										
(ONTARIO)										
Colline du Parlement -	4 213	4 213	1 513	2 700	--					
Stabilisation des versants										
Édifice du Centre - Renovations	5 550	5 550	550	5 000	--					
première étape										
DIVERSES PROVINCES										
Propriétés désignées -										
Petites améliorations	--	6 836	782	1 658	4 396					
Programme d'aliénation de										
quais	--	9 478	310	2 984	6 184					
Préparatifs d'urgence										
NOUVEAU-BRUNSWICK										
Fredericton - Centre régional	9 300	9 300	1 275	5 500	2 525					
des opérations d'urgence										
Projets spéciaux										
Programme d'accessibilité				2 935	--					
Projets divers				53	--					
Total des dépenses en capital				28 920						

1. Le Conseil du Trésor a approuvé une augmentation du coût total estimatif, surtout pour couvrir l'inflation attribuable au retard de deux ans, aux honoraires de conseil supplémentaires et au retard du financement de l'extérieur pour payer les coûts d'aménagement des présentations.

Le tableau 25 présente une analyse des dépenses en capital par activité du Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale. Les dépenses en capital représentent 7,9 % du total du Budget des dépenses principal du Programme pour 1987-1988. Le tableau 26 donne des précisions selon les projets.

Tableau 25: Répartition des dépenses en capital par activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses		1987-1988		1986-1987		1985-1986	
Prévu		Réal					
Gestion et aménagement fonciers	20 432	4 179	4 160				
Projets spéciaux							
Subventions aux municipalités	5 500	5	15				
Préparatifs d'urgence	48	48	27				
Prévention des incendies	2 935	2 935	1 947				
Technologie du design, de la construction et de l'immobilier	28 920	7 167	6 180				
Total des dépenses en capital							

Tableau 24: Détail des besoins en personnel

Provision pour le traitement annuel moyen 1987-1988	Années-personnes autorisées		Échelle des traitements actuelle		Provision pour le traitement annuel moyen 1987-1988	
	1987-1988	1986-1987	1986	1987	1986	1987
Gestion	1	5	6	51 400-100 700	--	--
Scientifique et professionnelle						
Architecture et urbanisme	2	--	--	18 610-79 200	55 610	--
Economie, sociologie et statistiques	--	3	--	24 845-79 200	49 989	--
Génie et arpentage	10	23	21	24 845-79 200	49 989	--
Administration et service extérieur	10	21	24	16 955-58 562	51 285	--
Services administratifs	--	8	9		--	--
Technique						
Dessins et illustrations	1	--	--	17 248-44 693	--	--
Soutien technologique						
Soutien technique	3	29	28	15 078-54 620	40 089	--
Techniciens divers	--	3	4		--	--
Soutien administratif						
Commis aux écritures	--	2	2		--	--
et aux règlements						
Secrétariat, sténographie et dactylographie	2	2	2	13 569-34 304	25 633	--
Autres	--	1	1		--	--

Nota: Les colonnes des années-personnes présentent la répartition, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. La colonne de l'échelle des traitements actuelle illustre l'échelle des traitements de chacun des groupes professionnels au 31 octobre 1986. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base, y compris la provision pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisés par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

Tableau 22: Détail des besoins financiers par article (en milliers de dollars) (suite)

Budget des dépenses	Prévu	Réel
1987-1988	1986-1987	1985-1986
Capitaux		
Transports et communications	15	10
Information	212	141
Services professionnels et spéciaux	661	135
Location	—	—
Achat de services de réparation et d'entretien	274	128
Services publics, fournitures et approvisionnements	140	83
Construction et acquisition de terrains, bâtiments et ouvrages	26 468	5 368
Construction et acquisition de machines et de matériel	1 150	315
Total des dépenses en capital	28 920	6 180
Paiements de transfert	296 094	246 634
Dépenses totales du Programme	364 805	323 120

2. Besoins en personnel

Les coûts relatifs au personnel pour le Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale, soit 1,6 million de dollars, représentent 4 % du total des dépenses de fonctionnement du Programme. Les détails sur les années-personnes par activité figurent au tableau 23. Un aperçu des besoins en personnel pour le Programme, par groupe ou catégorie professionnelle, se trouve au tableau 24.

Tableau 23: Besoins en années-personnes par activité

Budget des dépenses	Prévu	Réel
1987-1988	1986-1987	1985-1986
Gestion et aménagement fonciers	4	1
Fédéraux	4	1
Technologie du design, de la construction et de l'immobilier	2	2
Prévention des incendies	—	69
Préparatifs d'urgence	19	10
Subventions aux municipalités	2	1
Projets spéciaux	2	1
Sociétés d'Etat	—	—
	29	84

Section III
Renseignements supplémentaires

A. Aperçu des ressources du Programme

Les besoins financiers de Travaux publics Canada par article figurent au tableau 22.

1. Besoins financiers par article

Tableau 22: Détail des besoins financiers par article (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	1986-1987	Réel	1985-1986
Personnel				
Traitements et salaires	1 398	1 365	3 528	
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	210	183	652	
Autres frais touchant le personnel	---	--	2	
Total - Personnel	1 608	1 548	4 182	
Biens et services				
Transports et communications	197	197	558	
Information	564	564	593	
Services professionnels et spéciaux	16 837	24 029	24 450	
Location	40	40	54	
Achat de services de réparation et d'entretien	6 102	8 654	4 865	
Services publics, fournitures et approvisionnements	5 484	9 965	10 069	
Paielements aux sociétés d'Etat	8 959	16 330	25 533	
Toutes autres dépenses	---	5 401	2	
Total - Biens et services	38 183	65 180	66 124	
Total des dépenses de fonctionnement	39 791	66 728	70 306	

Tableau 21: Société immobilière du Canada (Vieux-Port de Québec)
Inc.

Sommaire des dépenses (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	Prévisions 1986-1987
Dépenses de fonctionnement	1 414	1 688
Coûts du personnel	556	603
Coûts de l'administration	600	999
Coûts de communication et de l'animation	1 680	2 190
Coûts de l'entretien de l'emplacement	4 250	5 480
Total - dépenses de fonctionnement	4 250	439
Dépenses en capital	4 250	5 919
Total - paiements budgétaires	4 250	968
Moins: recettes produites par la Société	---	4 951
Total - besoins budgétaires	4 250	---

La Société immobilière du Canada (Mirabel) Ltée: La Société est chargée d'administrer les terres périphériques de l'aéroport international de Mirabel (Québec), et d'aliéner ces terres. Le budget de fonctionnement comprend les salaires, les coûts d'administration et de gestion, les frais relatifs au programme d'accélération des investissements agricoles ainsi que les coûts d'administration liés au programme de ventes, y compris l'évaluation des propriétés et l'arpentage des terrains.

Le tableau 20 présente un sommaire financier des activités de la Société pour 1987-1988 et 1986-1987.

Tableau 20: Société immobilière du Canada (Mirabel) Ltée
Sommaire des dépenses (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	Prévisions 1986-1987
---------------------	-----------	----------------------

Programme des ventes	—	1 538
Administration	460	1 530
Evaluation	200	826
Arpentage	660	3 894
Programme d'accélération des investissements agricoles	626	1 500
Bois de Belle-Rivière	—	500
Administration et gestion	2 623	917
Administration générale	800	1 131
Gestion immobilière	3 423	2 048
Total - paiements budgétaires	4 709	7 942
Moins: recettes produites par la Société	—	794
Total - besoins budgétaires	4 709	7 148

La Société immobilière du Canada (Vieux-Port de Québec) Inc: La Société est chargée d'administrer et d'aliéner progressivement le terrain et les bâtiments du secteur du Vieux-Port de Québec. Le budget de fonctionnement comprend les salaires, les frais d'administration, les coûts d'entretien de l'emplacement ainsi que les dépenses occasionnées par un programme d'animation et de communication.

Le tableau 21 présente un sommaire financier des activités de la Société pour 1987-1988 et 1986-1987.

Objectif

Effectuer des paiements à certaines sociétés d'État en vertu de conventions approuvées par le gouverneur en conseil.

Description

Cette activité permet d'effectuer des paiements aux diverses sociétés d'État, dont trois sont des filiales de la Société immobilière du Canada.

On trouvera des détails additionnels dans chacun des plans d'entreprise des sociétés, déposés par le Ministre.

Les pages qui suivent contiennent une brève description de chacune des sociétés d'État et un sommaire des dépenses et recettes provenant de la Partie II du Budget des dépenses principal.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 2,5 % des dépenses du Programme pour 1987-1988.

Tableau 19: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	1986-1987	1985-1986
	Prévu	Réel	
Société immobilière du Canada	4 709	7 148	8 047
(Mirabel) Ltée	4 250	4 951	5 475
(Vieux-Port de Québec) Inc.	—	3 277	5 919
(Le Vieux-Port de Montréal) Ltée	—	954	6 092
Harbourfront Corporation	8 959	16 330	25 533
Total de l'activité			

Données sur le rendement et justification des ressources

Les résultats escomptés et les ressources requises sont déterminés pour chacun des projets et pour toute la durée d'exécution.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 0,8 % des dépenses du Programme pour 1987-1988.

Tableau 17: Sommaire des ressources de l'activité - (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses	1987-1988	Prévu	1986-1987	Réel	1985-1986
\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P
Programme d'accessibilité	2 935	—	2 935	—	660
Lutte contre l'empoisonnement par l'amiante	—	—	—	—	553
Programme de coordination de l'image de marque	—	—	—	—	725
Planification et contrôle du Programme	121	2	110	2	58
Autres petits projets	—	—	—	—	9
spéciaux	—	—	—	—	—
Total de l'activité	3 056	2	3 045	2	2 005
1					1

Les dépenses en capital représentent 2,9 millions de dollars (96 %) de cette activité.

Résultats financiers de l'exercice précédent

Tableau 18: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

Projets spéciaux	2 005	4 404	(2 399)
Budget	Réel	principal	Différence
1985-1986			

Explication de la différence: Les dépenses de 1985-1986 ont été inférieures de 2,4 millions de dollars (54,5 %) à la somme qui figure dans le Budget des dépenses principal. Pour de plus amples renseignements, voir page 4-13.

E. Projets spéciaux

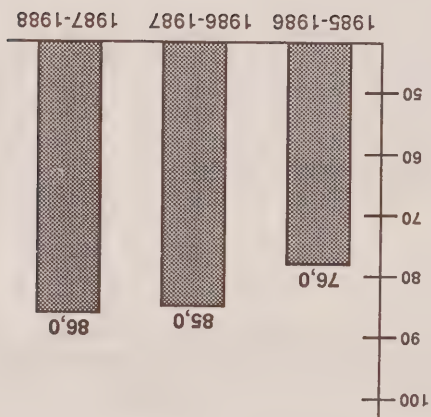
Objectif

Réaliser, seul ou conjointement avec d'autres ministères, conformément aux directives reçues, des projets qui ont des incidences marquées sur le design, la construction, l'entretien ou l'exploitation de biens immobiliers.

Description

Cette activité consiste en des projets de nature spécialisée ou unique qui ont des incidences marquées sur le design, la construction, l'entretien ou l'exploitation de biens immobiliers. En général, ces projets sont d'origine extérieure au Ministère, font l'objet d'une certaine publicité et sont imprévisibles du point de vue de la planification et de la fourniture de ressources. Le programme d'accessibilité est l'application de la norme d'aménagement pour accès facile, visant à rendre les immeubles accessibles aux personnes handicapées. Ce programme est en voie de réalisation depuis 1981 et l'on s'attend à ce que tous les travaux publics Canada et non exclus du programme soient achevés d'ici 1988-1989.

Tableau 16: Pourcentage des demandes achevées durant l'exercice (y compris les reports)



Chaque paiement résulte d'une demande annuelle présentée par une autorité taxatrice locale. Le montant versé est fixé en tenant compte des éléments suivants: détermination ou confirmation de toutes les propriétés fédérales admissibles à l'intérieur de la juridiction de l'autorité taxatrice locale, admissibilité des droits d'occupation ou de location, valeur de chaque propriété (ou dimensions, pour l'impôt sur la longueur de façade ou sur la superficie), taux effectifs d'imposition et application des dispositions de la Loi et des règlements connexes.

Les tableaux 14, 15 et 16 ont pour objet de décrire la charge de travail de cette activité et de mesurer l'efficacité et l'efficacité du traitement des demandes de subventions. Il est à remarquer qu'en 1984-1985, 70 % des demandes ont donné lieu à des paiements provisoires ou définitifs dans un délai de 50 jours; le pourcentage a été de 85 % en 1985-1986 et la prévision est de 93 % pour 1986-1987 et 1987-1988. L'objectif pour les prochaines années est d'atteindre 100 %.

Tableau 14: Pourcentage des demandes réglées dans un délai de

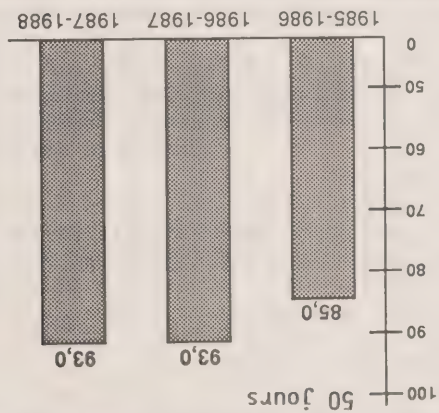
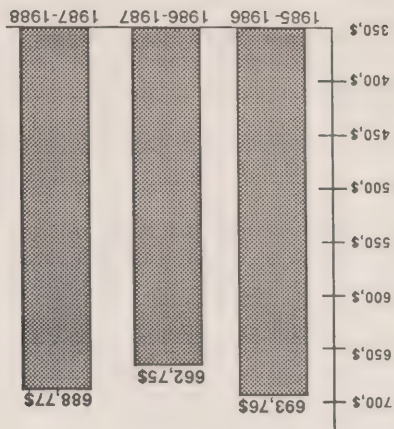


Tableau 15: Coût d'administration et de contrôle par demande traitée



Sommaire des ressources

Cette activité représente 81,4 % des dépenses du Programme pour 1987-1988.

Tableau 12: Sommaire des ressources de l'activité - (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses	1987-1988	Prévu	1986-1987	Réel	1985-1986
	\$	A-P	\$	A-P	\$
Versements des subventions	295 257	273 250	239 592	1 910	1
Administration	1 773	1 779			
Planification et contrôle	128	125	2	70	1
Total de l'activité	297 158	275 154	2	241 572	1

Sur les dépenses totales de 1987-1988, 295,3 millions de dollars (99,4 %) sont destinées à des versements de subventions à diverses autorités taxatrices.

Résultats financiers de l'exercice précédent

Tableau 13: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

Subventions aux municipalités	241 572	287 971	(46 399)
	Réel	Budget principal	Différence
		1985-1986	

Explication de la différence: Les dépenses de 1985-1986 ont été inférieures de 46,4 millions de dollars (16,1 %) à la somme prévue dans le Budget des dépenses principal. Pour de plus amples renseignements, voir page 4-13.

Données sur le rendement et justification des ressources

Dans le cadre de cette activité, quelque 3 000 autorités taxatrices doivent toucher des paiements relatifs à 84 000 propriétés ou immeubles fédéraux. Le besoin global pour l'année correspond au total des montants versés aux autorités taxatrices.

D. Subventions aux municipalités

Objectif

Verser aux autorités taxatrices des subventions en remplacement d'impôts à l'égard des propriétés fédérales, conformément aux lois pertinentes.

Description

Cette activité assure le financement et l'administration des subventions en remplacement d'impôts à l'égard des propriétés fédérales, que ces propriétés soient gérées par Travaux publics Canada ou par d'autres ministères et organismes. Cette activité se compose des sous-activités suivantes :

Versement des subventions : Cet élément comprend le total des paiements faits pendant l'année aux diverses autorités taxatrices, en vertu des dispositions de la loi de 1980 sur les subventions aux municipalités et d'autres lois précédentes, pour les montants se rapportant aux années de taxation antérieures à 1980.

Administration : Cet élément comprend les frais de traitement des demandes de subventions, y compris la détermination de l'admissibilité des demandes, l'évaluation des propriétés en cause, le calcul des subventions, l'établissement des demandes de paiement et les versements provisoires ou définitifs. Ces services sont fournis par le Programme des services de TPC.

Planification et contrôle du Programme : Cet élément comprend la gestion et le soutien administratif nécessaires à la planification, à la direction et au contrôle de cette activité.

● assurer la planification d'urgence générale relative aux dangers multiples, à l'évaluation des dommages, à l'aide aux provinces, à la protection de la population ainsi qu'aux conseils et renseignements destinés au public et portant sur des questions de protection, y compris l'établissement de normes et de plans.

La réalisation des principaux extrants du Programme national d'abris exigera la collaboration des douze gouvernements provinciaux et territoriaux.

On insistera sur la mise sur pied d'une Régie nationale d'urgence pour la construction et sur le perfectionnement des services de planification d'urgence au niveau régional.

En 1985-1986, un total de 13 unités de planification ont été mises en place. Le nombre d'unités prévues pour l'exercice 1986-1987 est de 14. On prévoit établir 35 unités pour l'exercice 1987-1988.

- Les ressources serviront aux fins suivantes :
- planifier une Régie nationale d'urgence pour la construction qui sera composée d'éléments fédéraux, provinciaux, municipaux et du secteur privé;
 - établir des centres d'activités d'urgence, notamment en donnant des conseils et des renseignements aux provinces et aux municipalités sur le design et la construction des centres municipaux d'activités d'urgence; et

L'orientation fondamentale des préparatifs d'urgence consiste à renforcer, dans les divers ministères fédéraux, la planification des mesures à prendre dans tous les cas d'urgence qui pourraient se présenter en temps de guerre ou de paix.

Données sur le rendement et justification des ressources

Explication de la différence: Les dépenses de 1985-1986 ont été inférieures de 0,5 million de dollars (49,7 %) aux sommes qui figurent dans le Budget des dépenses principal. Pour de plus amples renseignements, voir page 4-13.

1985-1986	Budget	Réel	555	1 104	(549)
Préparatifs d'urgence					

Tableau 11: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

Résultats financiers de l'exercice précédent

*Le Budget des dépenses comprend 5,5 millions de dollars pour la construction du Centre régional des opérations d'urgence à Fredericton (N.-B.).

Budget des dépenses	\$ A-P	19	1 112	20	555	10
1987-1988						
Prévu	\$ A-P					
1986-1987						
Réel	\$ A-P					
1985-1986						

Tableau 10: Sommaire des ressources de l'activité - (en milliers de dollars) et années-personnes

C. Préparatifs d'urgence

Objectif

Établir les plans et prendre les arrangements requis pour que le Ministère puisse s'acquitter des responsabilités qui lui incombent en vertu du décret fédéral sur la planification d'urgence.

Description

Les diverses sous-activités sont les suivantes:

- élaboration et mise à jour de plans pour la création et le fonctionnement d'une Régie nationale d'urgence pour la construction, chargée d'assurer le contrôle et la réglementation des ressources en génie et en construction de tout le Canada dans le cas d'urgences nationales;
- élaboration de plans afin de protéger la population contre les effets d'armes nucléaires en temps de guerre, incluant les retombées radioactives et les effets des autres armes;
- fourniture de centres d'activités d'urgence pour les besoins du Programme de continuité du gouvernement; et
- élaboration et mise à jour de plans d'intervention immédiate qui permettront au Ministère d'assumer ses responsabilités dans les situations d'urgence, en temps de guerre comme en temps de paix.

La planification relève de l'Administration centrale et de chacun des six bureaux régionaux. L'Administration centrale s'occupe actuellement des activités nécessitant la participation des provinces et des municipalités et ce, en communiquant directement avec les provinces. Les plans et les activités portant sur des responsabilités précises dans les états d'urgence en temps de paix sont mis au point par les bureaux régionaux.

Sommaires des ressources

Cette activité représente 1,8 % des dépenses du Programme pour 1987-1988.

Données sur le rendement et justification des ressources

Étant donné que cette activité est surtout axée sur la recherche et structurée en fonction des projets, aucun indicateur général de l'efficacité n'est pertinent.

Explication de la différence: Les dépenses de 1985-1986 ont dépassées de 45 000 \$ (0,7 %) la somme qui figure dans le Budget des dépenses principal. Pour de plus amples renseignements, voir page 4-13.

1985-1986	Budget	Réel	Technologie du design, de la construction et de l'immobilier	6 302	6 257	45
					Difference	

Tableau 9: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

Résultats financiers de l'exercice précédent

B. Technologie du design, de la construction et de l'immobilier

Objectif

Effectuer des recherches, élaborer des normes, diffuser de l'information et fournir des services de soutien à la mise en oeuvre relativement à des améliorations techniques se rapportant au design, à la construction, à l'entretien et à l'exploitation de biens immobiliers.

Description

Au moyen de cette activité, le Ministère assure des services professionnels et techniques de consultation, de recherche et de soutien à ses diverses activités et à un grand nombre de clients du gouvernement, en ce qui a trait au design, à la construction, à l'entretien et à l'exploitation de biens immobiliers.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 1,7 % des dépenses du Programme pour 1987-1988.

Tableau 8: Sommaire des ressources de l'activité - (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses		Prévu		Réal	
	\$	A-P	\$	A-P	\$
Transfert de technologie	1 676		1 676		2 003
Recherche appliquée	3 125		3 149		3 057
Soutien aux autres ministères et à l'industrie	1 147		1 147		1 082
Planification et contrôle du Programme	123	2	133	2	160
Total de l'activité	6 071	2	6 105	2	6 302

Tableau 6: Rendement de l'aménagement des propriétés fédérales

Budget des dépenses	Prévu	Réal	1986-1987	1985-1986
Nombre de propriétés à réaménager	8	6	5	
Réaménagement des propriétés - dépenses (en millions de dollars)	13 978	9 641	3 036	
Produit de l'allocation de propriétés fédérales (en millions de dollars)	5 000	45 000	24 601	

Gestion des propriétés désignées: Le tableau 7 énumère les principales propriétés désignées qui seront gérées et les coûts correspondants.

Tableau 7: Coûts de gestion des propriétés désignées (en millions de dollars)

Budget des dépenses	Prévu	Réal	1986-1987	1985-1986
Goose Bay ¹	6 736	16 847	19 680	
Edifices et terrains du Parlement ²	12 249	5 090	4 306	
Résidences officielles	2 811	3 411	3 536	
Centre commémoratif Clark (AR)	474	424	603	
Autres	3 267	3 989	2 380	
Total des coûts de gestion des propriétés désignées	25 537	29 761	30 505	

1. Le Budget des dépenses pour 1987-1988 tient compte du transfert d'installations précises productrices de recettes au Programme du logement.

2. Les principales augmentations qui figurent dans le Budget des dépenses principal de 1987-1988 sont le projet de stabilisation des versants de la colline du Parlement (1,8 million de dollars) et le projet de rénovation de l'Edifice du Centre (5 millions de dollars).

La différence au chapitre des rentrées portées en recettes est le résultat d'une baisse importante des produits de l'aliénation des propriétés fédérales excédentaires, le programme en cours de vente de terrains ayant pris fin.

Résultats financiers de l'exercice précédent

Tableau 5: Résultats financiers de 1985-1986 (en millions de dollars)

Gestion et aménagement fonciers fédéraux			(10 782)
Budget	Réel	principal	Différence
1985-1986	43 157	53 939	

Explication de la différence: Les dépenses de 1985-1986 ont été inférieures de 10,8 millions (20 %) aux sommes prévues dans le Budget des dépenses principal. Pour de plus amples renseignements, voir les pages 4-12 et 4-13.

Données sur le rendement et justification des ressources

La section suivante décrit les résultats attendus de chaque sous-activité en 1987-1988, ainsi que les ressources requises.

Répertoire immobilier central: Le résultat attendu de cet élément est un répertoire immobilier central qui soit complet, exact et à jour. On estime que 90 % des terres et des biens dont le gouvernement fédéral est propriétaire ou locataire figurent au répertoire (environ 20 millions d'hectares). On prévoit que 16 000 modifications seront apportées au répertoire en 1987-1988. En 1986-1987, 9 000 modifications auront été traitées. En 1985-1986, 11 469 modifications ont été traitées.

Aménagement des propriétés fédérales: Le tableau 6 indique le nombre de propriétés devant être réaménagées à des fins fédérales ou non fédérales, ainsi que le produit escompté de l'aliénation de propriétés fédérales sous la garde de TPC.

Gestion des propriétés désignées: Cet élément comprend l'acquisition, l'exploitation et l'entretien des propriétés que le gouvernement désigne comme devant être financées par des crédits autres que ceux du Programme de logement ou d'autres ministères, comme les résidences officielles, les édifices et les terrains du secteur du Parlement, etc.

Planification et contrôle du Programme: Cet élément comprend la direction du Programme et les services de gestion directement liés à l'activité.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 11,8 % des dépenses du Programme pour 1987-1988.

Tableau 4: Sommaire des ressources de l'activité - (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses	1987-1988	\$ A-P	\$	A-P	\$	A-P	1985-1986
							Réel
Répertoire immobilier	544		287		203		
Gestion des propriétés excédentaires	2 491		2 117		3 620		
Aménagement des propriétés fédérales	13 238		11 451		8 006		
Etudes de gestion foncière fédérale	909		909		748		
Gestion des propriétés désignées	25 537		29 761		30 505		
Planification et contrôle du Programme	239	4	186	4	75		
Total de l'activité	42 958	4	44 711	4	43 157		
Rentrées portées en recettes	5 000		45 000		24 601		

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 21,7 millions de dollars, ce qui représente 50,6 % des dépenses de l'activité. Quant aux dépenses en capital, elles se chiffrent à 20,4 millions de dollars (47,6 % des dépenses).

A. Gestion et aménagement fonciers fédéraux

Objectif

Fournir des services consultatifs et des moyens d'exécution à l'appui de la gestion des terres et des biens fédéraux, et verser des contributions à l'appui de projets de développement réalisés en vertu d'ententes de développement économique et régional.

Description

Grâce à l'activité Gestion et aménagement fonciers fédéraux, Travaux publics Canada fournit des services consultatifs et des moyens d'exécution qui contribuent à une meilleure gestion des terres et des biens fédéraux. Les différents projets liés à cette activité correspondent aux sous-activités suivantes:

Répertoire immobilier central: Cet élément comprend la gestion du Répertoire immobilier central (RIC), qui est le répertoire de tous les biens immobiliers appartenant à l'État ou loués, en son nom, par tous les ministères et organismes fédéraux.

Gestion des propriétés excédentaires: Cet élément comprend la gestion et l'entretien de toutes les propriétés déclarées excédentaires par le Ministère ou par d'autres ministères, depuis le moment où elles sont déclarées excédentaires jusqu'au moment où elles sont aliénées.

Aménagement des propriétés fédérales: Cet élément comprend les initiatives liées à l'aménagement et l'aliénation des propriétés excédentaires ou sous-utilisées, y compris la réalisation d'études et l'établissement de plans. Il peut en outre s'agir de fournir les fonds nécessaires à la réalisation des objectifs de la Politique de gestion foncière fédérale et de verser des contributions aux municipalités et aux provinces, en vertu d'ententes de développement économique et régional.

Études de gestion foncière fédérale: Cet élément comprend le soutien du Comité consultatif du Conseil du Trésor sur la gestion foncière fédérale (CCCT/GFF) et, plus précisément, la réalisation d'études de l'utilisation du sol et des incidences socio-économiques liées à l'acquisition, à l'aliénation et à la réutilisation de propriétés. Les résultats de ces études sont connus sous forme de Dossiers urbains ou de rapports d'examen de la gestion foncière fédérale.

3. Etat des initiatives annoncées antérieurement

Restrictions: Dans le cadre des mesures de réduction des dépenses du projet pour obtenir des recettes supplémentaires par l'allocation de propriétés fédérales excédentaires. En 1985-1986, ce projet a produit des recettes de 30,0 millions de dollars, c'est-à-dire 2,8 millions ou 10 % de moins que la somme qui figure dans le Budget des dépenses principal de 1985-1986. Les dépenses de fonctionnement des propriétés désignées ont été réduites de 2,4 millions de dollars ou 8 % par rapport à la somme prévue dans le Budget des dépenses principal de 1985-1986.

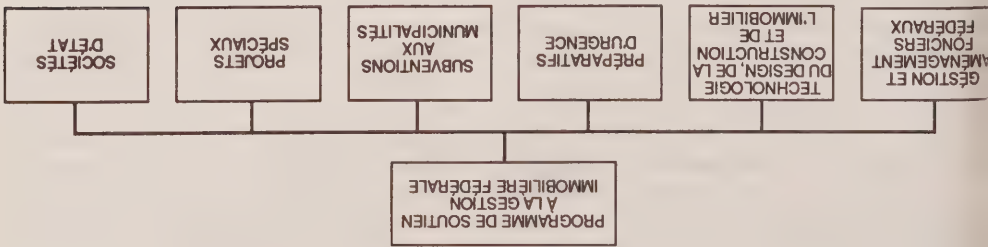
Réaménagement et revitalisation des propriétés fédérales: Le Ministère a participé et contribué aux cinq grands projets de réaménagement indiqués dans le Budget des dépenses principal de 1985-1986.

Restructuration: La nouvelle structure est maintenant en place, et le sous-ministre adjoint du Logement est responsable de la gestion et de l'exécution de toutes les activités du Programme.

E. Efficacité du Programme

Le Programme comporte six éléments, qui se rapportent tous à la possession par l'Etat de biens immobiliers. Chaque élément est une entité distincte dotée d'objectifs distincts; c'est pourquoi il n'y a pas d'indicateur général de l'efficacité du Programme. Le Ministère a été en mesure de respecter ses initiatives de restriction annoncées antérieurement et d'atteindre les objectifs établis pour chacune des six activités. Des indicateurs sont présentés pour chaque activité.

Tableau 3: Structure des activités



D. Perspective de planification

1. Facteurs externes qui influent sur le Programme

Ce Programme comprend plusieurs activités très différentes, dont chacune contribue à la réalisation des objectifs généraux du gouvernement se rapportant au domaine de l'immobilier.

Les facteurs suivants auront une influence déterminante sur le Programme et les ressources qui y seront affectées en 1987-1988:

- la politique d'austérité du gouvernement;
- les changements des directives du gouvernement à l'égard des sociétés d'Etat, puisqu'elles ne font pas partie intégrante des activités du Ministère; et
- les conséquences législatives du versement aux municipalités de subventions en remplacement d'impôts, compte tenu de la valeur des propriétés et des taux d'impôt des diverses autorités taxatrices.

2. Initiatives

On ne prévoit aucune nouvelle initiative en 1987-1988. Toutefois, les initiatives entreprises durant les exercices précédents se poursuivront en 1987-1988. Voir ci-dessous l'état des initiatives annoncées antérieurement.

2. Mandat

Le mandat se rapportant à la gestion et à l'aménagement fonciers fédéraux découle de l'alinéa 9(1)h) de la loi sur les travaux publics. D'autres autorisations législatives sont contenues dans le paragraphe 9(2) de cette loi, dans la loi sur le parc de Kinsmere, la loi sur la Maison Laurier, la loi sur les résidences officielles, la loi sur l'expropriation, la loi sur les biens de surplus de la Couronne et la loi sur les concessions de terres publiques. Les autorités fiscales locales sont indemnisées pour les services rendus aux propriétés fédérales exonérées d'impôts, au moyen de subventions en remplacement d'impôts versées en vertu des lois de 1970 et de 1980 sur les subventions aux municipalités. Les mandats se rapportant aux activités de technologie et à la planification d'urgence découlent, respectivement, de la loi sur les travaux publics et du Décret sur la planification d'urgence (CP 1981).

3. Objectif du Programme

Le Programme a pour objectif de "fournir au gouvernement les services de soutien requis pour qu'il puisse s'acquitter de ses responsabilités de contrôle et de gestion des biens immobiliers dans les domaines suivants: gestion foncière fédérale, technologie du design, de la construction et de l'immobilier, préparatifs d'urgence, projets spéciaux, versement de subventions en remplacement d'impôts aux autorités fiscales locales et paiements à certaines sociétés d'Etat".

4. Organisation du Programme en vue de son exécution

Structure des activités: Le Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale consiste en six activités, comme l'illustre le tableau 3, à la page 4-15.

Organisation: Le sous-ministre adjoint du Logement, par l'entremise des directeurs généraux des régions, doit s'assurer de la réalisation des résultats attendus des diverses activités du Programme.

Structure de financement: Le Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale est financé par quatre crédits annuels et deux crédits statutaires. Les coûts des années-personnes et du personnel de gestion requis pour diriger et contrôler le Programme et pour assurer la réalisation des objectifs et des résultats sont inclus dans la sous-activité Planification et contrôle du Programme de chaque activité. Sauf pour l'activité Préparatifs d'urgence, le personnel professionnel, technique et opérationnel est fourni, au besoin, par le Programme des services de Travaux publics Canada, et les salaires et contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés visés sont imputés aux activités appropriées.

Hausse
(baisse)
en millions
de dollars

- la réduction des dépenses de fonctionnement relatives aux propriétés désignées et excédentaires. (4,5)

● Technologie du design, de la construction et de l'immobilier, Prévention des incendies et Préparatifs d'urgence - la révision des besoins de fonctionnement. (0,6)

● Subventions aux municipalités - la baisse du nombre de demandes de paiement (subventions en remplacement de l'impôt) présentées par les municipalités et autres autorités taxatrices. (46,4)

● Projets spéciaux - la réduction des dépenses en capital pour les projets d'aménagement pour accès facile et de coordination de l'image de marque. (2,4)

● Sociétés d'Etat - l'augmentation des paiements aux sociétés d'Etat pour les initiatives approuvées par le gouvernement. 8,0

C. Données de base
1. Introduction

À la différence du Programme des services, le Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale n'est pas un programme de services communs. Ses activités appuient la réalisation des objectifs particuliers du gouvernement qui se rapportent aux biens immobiliers fédéraux. Ces activités comprennent le contrôle et la gestion des biens immobiliers selon la politique de gestion foncière fédérale, les préparatifs d'urgence, la technologie du design, de la construction et de l'immobilier, les subventions en remplacement d'impôts et les sociétés d'Etat relevant du ministre des Travaux publics.

- Gestion et aménagement fonciers fédéraux
 - la réduction des dépenses en capital et des contributions, notamment en ce qui concerne la révision des mouvements de la trésorerie pour le projet de réaménagement du Vieux-Port de Trois-Rivières (Québec), et pour les versements relatifs aux ententes auxiliaires; et

(6,2)

Hausse
(baisse)
en millions
de dollars

Explication de la différence: Les besoins financiers réels ont été inférieurs d'environ 52,1 millions de dollars (13,9 %) aux sommes prévues dans le Budget des dépenses principal. La différence est due principalement aux facteurs suivants:

Années-personnes	84	97	(13)
Gestion et aménagement fonciers fédéraux	43 157	53 939	(10 782)
Technologie du design, de la construction et de l'immobilier	6 302	6 257	45
Prévention des incendies	3 995	4 025	(30)
Préparatifs d'urgence	555	1 104	(549)
Subventions aux municipalités	241 572	287 971	(46 399)
Projets spéciaux	2 005	4 404	(2 399)
Sociétés d'Etat	25 533	17 515	8 018
	323 119	375 215	(52 096)
	84	97	(13)

1985-1986
Budget principal
Différence

Tableau 2: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

2. Examen des résultats financiers

- Il a donné suite aux mesures d'austérité du gouvernement; et
- Il a terminé les projets de lutte contre l'empoisonnement par l'amiante prévus pour 1985-1986.

Hausse
(baisse)
en millions
de dollars

- le transfert de fonds du Programme du logement (dépenses en capital) de Travaux publics pour couvrir les coûts imprévus liés à l'entente auxiliaire visant le projet de Moncton (N.-B.), la subvention aux organisations communautaires chinoises de Montréal pour la rénovation des bâtiments de la mission catholique chinoise (projet Guy Favreau), le projet de réaménagement du Vieux-Port de Trois-Rivières et les paiements à titre gracieux pour les subventions aux municipalités non prévues en vertu de la Loi sur les subventions aux municipalités; 10,0
- le transfert des responsabilités de l'activité Prévention des incendies à Travail Canada; (4,0)
- les baisses attribuables aux mesures d'austérité du gouvernement; et (0,6)
- la hausse des paiements aux sociétés d'État. 1,2

B. Rendement récent

1. Points saillants

Voici les réalisations de Travaux publics en 1985-1986:

- le Ministère a exploité et entretenu les propriétés désignées; il a entamé les activités relatives à un grand programme de vente de terrains;
- il a poursuivi le grand projet de recherche-développement en matière d'énergie en collaboration avec Énergie, Mines et Ressources;
- il a continué d'offrir les services de prévention des incendies nécessaires;
- il a accéléré les paiements aux sociétés d'État pour couvrir les nouvelles initiatives approuvées par le gouvernement;
- il a contribué au réaménagement et à la revitalisation des propriétés fédérales et municipales, conformément aux ententes conclues par le gouvernement fédéral;

<p>● au chapitre de l'activité Gestion et aménagement fonciers fédéraux, l'augmentation des fonds de fonctionnement et d'immobilisations, principalement pour l'exécution du projet d'aménagement du port de Trois-Rivières, du projet de stabilisation des versants de la colline du Parlement, du projet de réparation de l'Edifice du Centre et du projet de démolition des quais abandonnés et détériorés;</p>	18,4	<p>● la réduction des paiements de transfert, en raison de la fin de certains paiements précis en 1986-1987, au chapitre de l'activité Gestion et aménagement fonciers fédéraux;</p>	(4,5)	<p>● la baisse des versements aux sociétés d'Etat en 1986-1987;</p>	(7,4)	<p>● le transfert de fonds, du Programme du logement (dépendances en capital) à l'activité Préparatifs d'urgence, pour le Centre régional des opérations d'urgence de Fredericton (N.-B.); et</p>	5,5	<p>● le dernier paiement à l'égard de l'entente auxiliaire relative au projet d'infrastructure de Saint-Sainte-Marie, au chapitre de l'activité Gestion et aménagement fonciers fédéraux.</p>	0,8	<p>Explication des prévisions pour 1986-1987: Les prévisions pour 1986-1987 (établissements d'après les données dont disposait la direction au 30 novembre 1986) sont inférieures de 16,6 millions de dollars (4,6 %) à la somme de 363 millions de dollars qui figure dans le Budget principal de 1986-1987. (Voir les autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses, page 4-4). La différence de 16,6 millions de dollars est imputable aux facteurs suivants:</p>	<p>Hausse (baisse) en millions de dollars</p>	<p>● au chapitre de l'activité Subvention aux municipalités, la baisse des versements de subventions aux municipalités et autres autorités taxatrices en remplacement de l'impôt;</p>	(23,2)
--	------	--	-------	---	-------	---	-----	---	-----	---	---	---	--------

- poursuivre l'élaboration de la Régie nationale d'urgence pour la construction, de concert avec les provinces et les territoires, y compris le contrôle et la réglementation des ressources en génie et en construction du pays dans une situation d'urgence nationale.

2. Sommaire des besoins financiers

Tableau 1: Besoins financiers par activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	Prévu 1986-1987	Détails	
			à la page	Différence
Gestion et aménagement fonciers fédéraux	42 958	44 711	(1 753)	4-17
Technologie du design, de la construction et de l'immobilier	6 071	6 105	(34)	4-21
Préparatifs d'urgence	6 603	1 112	5 491	4-23
Subventions aux municipalités	297 158	275 154	22 004	4-26
Projets spéciaux	3 056	3 045	11	4-30
Sociétés d'Etat	8 959	16 330	(7 371)	4-33
Total du Programme	364 805	346 457	18 348	
Années-personnes	29	30	(1)	

Explication de la différence: Les besoins financiers pour 1987-1988 sont supérieurs de 18,3 millions de dollars (5,3 %) aux dépenses prévues pour 1986-1987. La différence est principalement attribuable aux facteurs suivants:

Hausse
(baisse)
en millions
de dollars

- au chapitre de l'activité Subventions aux municipalités, la hausse des versements aux municipalités en vertu de la Loi sur les subventions aux municipalités; 22,0
- le transfert des fonds (Goose Bay), de l'activité Gestion et aménagement fonciers fédéraux, au Programme du logement, pour les installations productrices de recettes, et la baisse des besoins de fonctionnement pour les autres installations; (16,5)

Section I Aperçu du Programme

A. Plans pour 1987-1988

1. Points saillants

Voici les objectifs fixés pour le Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale en 1987-1988:

- assurer l'exploitation et l'entretien des propriétés désignées et entreprendre un certain nombre de projets de réaménagement, directement ou en collaboration avec des municipalités (voir page 4-20):

- instaurer un plan d'immobilisations décennal visant le réaménagement des installations de Goose Bay par trois ministères (Travaux publics Canada, le ministère de la Défense nationale et Transports Canada);
- instaurer un Plan d'investissement à long terme visant les travaux de rénovation et de réparation des édifices du secteur de la colline du Parlement; et
- appuyer les initiatives de planification stratégique du Bureau de gestion des biens immobiliers du Conseil du Trésor;

- instaurer un programme visant le dessaisissement des quais excédentaires (voir page 4-40);

- poursuivre l'aliénation de biens immobiliers d'une valeur approximative de 400 millions de dollars pour l'ensemble des ministères et organismes, dans le cadre des mesures prises par le gouvernement pour obtenir des recettes supplémentaires. Grâce aux efforts de TPC, les recettes augmenteront de 5,0 millions de dollars en 1987-1988 (voir page 4-20);
- en collaboration avec Énergie, Mines et Ressources, poursuivre le grand projet de recherche-développement en matière d'énergie;

- verser des sommes totalisant 295,3 millions de dollars aux autorités taxatrices sous forme de subventions en remplacement d'impôts à l'égard des propriétés fédérales, en vertu de la loi pertinente (voir page 4-27);

- poursuivre le réaménagement des locaux existants de TPC pour les rendre conformes à la norme de base d'aménagement pour accès facile, conformément au programme d'accessibilité (voir page 4-30); et

Credits (dollars)		Budget principal	Total disponible	Emploi réel
Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale				
20	Dépenses de fonctionnement	49 928 000	49 933 984	44 131 521
25	Dépenses en capital	12 888 000	12 888 000	6 180 249
30	Subventions et contributions	8 493 000	8 493 000	7 255 504
35	Paievements à la Société immobilière du Canada (Mirabel) Limitée	7 652 000	7 652 000	
35b	Paievements à la Société immobilière du Canada (Mirabel) Limitée	7 652 000	7 652 000	
	Total - crédit 35	7 652 000	9 557 000	8 047 000
40	Paievements à la Société immobilière du Canada (Vieux-Port de Québec) Inc.	2 294 000	2 294 000	
40b	Paievements à la Société immobilière du Canada (Vieux-Port de Québec) Inc.	2 294 000	2 294 000	
	Total - crédit 40	2 294 000	6 658 000	5 474 615
45	Paievements à la Société immobilière du Canada (Le Vieux-Port de Montréal) Limitée	1 477 000	1 477 000	
45b	Paievements à la Société immobilière du Canada (Le Vieux-Port de Montréal) Limitée	1 477 000	1 477 000	
	Total - crédit 45	1 477 000	6 029 350	5 919 350
50	Paievements à la Harbournfront Corporation	6 092 000	6 092 000	6 092 000
(5)	Subventions aux municipalités et autres	285 800 000	239 366 362	239 366 362
(5)	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	591 000	651 988	651 988
Total du Programme - Budgétaire		375 215 000	339 669 684	323 118 589

(Autorisations de dépenser) 4-7

Credits (dollars)		Budget principal 1987-1988	
30	Soutien à la gestion immobilière fédérale -	28 920 000	
35	Paielements à la Société immobilière du Canada		
	Dépenses en capital		
40	(Mirabel) Limitée pour couvrir les dépenses de		
	fonctionnement et les dépenses en capital	4 709 000	
	Paielements à la Société immobilière du Canada		
	(Vieux-Port de Québec) Inc. pour couvrir les		
	dépenses de fonctionnement et les dépenses en		
	capital	4 250 000	

Programme par activité

Budget principal 1987-1988		Budget principal 1986-1987	
Années- personnes	Budgétaire	Total	
autorisées	Fonction- Dépenses	Paiements	
nement	en capital	de transfert	
<hr/>			
Gestion et aménagement fonciers fédéraux	4	21 741	20 432
Technologie du design, de la construction et de l'immobilier	2	5 971	48
Prévention des incendies*	--	--	--
Préparatifs d'urgence	19	1 103	5 500
Subventions aux municipalités	2	1 896	5
Projets spéciaux	2	121	2 935
Sociétés d'Etat	--	8 959	--
	29	39 791	28 920
			296 094
			364 805
			363 084
Années-personnes autorisées en 1986-1987		97	

*L'activité Prévention des incendies a été transférée à Travail Canada le 1^{er} avril 1986.

Crédits (dollars)

Budget principal
1987-1988

Programme de soutien à la gestion immobilière
fédérale
Soutien à la gestion immobilière fédérale - Dépenses

25 de fonctionnement et aide à l'Association récréative
du Service civil d'Ottawa sous forme de services
d'entretien relativement au Centre commémoratif
W. Clifford Clark et subventions inscrites au Budget
et contributions, y compris les subventions aux
municipalités conformément à la Loi sur les
subventions aux municipalités relativement aux
années d'imposition se terminant le ou avant
le 31 décembre 1979; et

(a) sous réserve des conditions approuvées par le
gouverneur en conseil, subventions aux
municipalités en remplacement des impôts
d'application générale d'aménagement et de
réaménagement qu'une municipalité impose ou
prélève afin de financer le coût en capital
des services, lorsque des biens du gouvernement
fédéral en bénéficient;

(b) subventions aux provinces, devant être
calculées de même manière que les subventions
aux municipalités aux termes de la Loi sur
les subventions aux municipalités, à l'égard
de biens du gouvernement fédéral situés dans
ces provinces, lorsqu'une taxe sur les biens
immobiliers a été imposée ou prélevée sur des
biens par une province relativement à une
année d'imposition se terminant le ou avant
le 31 décembre 1979 pour financer des services
que les municipalités assurent ordinairement
dans tout le Canada; et

(c) pour autoriser des paiements relativement à
certains biens établis comme étant des biens
fédéraux pour les années d'imposition 1974,
1975, 1976, 1977, 1978 et 1979 des
municipalités.

31 509 000

Autorisations de dépenser

A. Autorisations pour 1987-1988 — Partie II du Budget des dépenses

Besoins financiers par autorisation

Credits (en milliers de dollars)

Budget principal 1987-1988

Budget principal 1986-1987

Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale	25	Dépenses de fonctionnement	31 509	56 402	--
Paievements à la Société immobilière	30	Dépenses en capital	28 920	28 920	--
du Canada (Mirabel) Limitée	35	Paievements à la Société immobilière	4 709	7 183	7 183
Paievements à la Société immobilière du Canada (Vieux-Port de Québec) Inc.	40	Paievements à la Société immobilière du Canada (Vieux-Port de Québec) Inc.	4 250	4 514	4 514
(S) Subventions aux municipalités et autres autorités taxatrices	(S)	Subventions aux municipalités et autres autorités taxatrices	295 207	290 950	290 950
(S) Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	(S)	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	210	604	604
Credits non requis		Credits non requis			
Paievements à la Société immobilière du Canada (Le Vieux-Port de Montréal) Limitée	-	Paievements à la Société immobilière du Canada (Le Vieux-Port de Montréal) Limitée	--	2 477	2 477
Paievements à la Harbournfront Corporation	-	Paievements à la Harbournfront Corporation	--	954	954
Total du Programme		Total du Programme	364 805	363 084	363 084

Table des matières - Programme de soutien à la
gestion immobilière fédérale

Autorisations de dépenser

A.	Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses	4-4
B.	Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics	4-7

Section I

Aperçu du Programme

A.	Plans pour 1987-1988	4-8
1.	Points saillants	4-8
2.	Sommaire des besoins financiers	4-9
B.	Rendement récent	4-11
1.	Points saillants	4-11
2.	Examen des résultats financiers	4-12
C.	Données de base	4-13
1.	Introduction	4-13
2.	Mandat	4-14
3.	Objectif du Programme	4-14
4.	Organisation du Programme en vue de son exécution	4-14
D.	Perspective de planification	4-15
1.	Facteurs externes qui influent sur le Programme	4-15
2.	Initiatives	4-16
3.	État des initiatives annoncées antérieurement	4-16
E.	Efficacité du Programme	4-16

Section II

Analyse par activité

A.	Gestion et aménagement fonciers fédéraux	4-17
B.	Technologie du design, de la construction et de l'immobilier	4-21
C.	Préparatifs d'urgence	4-23
D.	Subventions aux municipalités	4-26
E.	Projets spéciaux	4-30
F.	Sociétés d'État	4-33

Section III

Renseignements supplémentaires

A.	Aperçu des ressources du Programme	4-36
1.	Besoins financiers par article	4-36
2.	Besoins en personnel	4-37
3.	Dépenses en capital	4-39
4.	Paielements de transfert	4-41
5.	Recettes	4-42
6.	Coût net du Programme	4-43

Programme de soutien à la
gestion immobilière fédérale
Plan de dépenses
1987-1988

6. Autres besoins – Dépenses rattachées aux projets de bail-achat

La liste suivante énumère les projets approuvés de bail-achat et leurs coûts connexes pour la durée des divers projets.

Tableau 33: Détail des projets de bail-achat

SOMMAIRE DES DONNÉES – PROJETS DE BAIL-ACHAT

Place Terrasses du Centre	Esplanade du Centre	290 Sparks	Chaudière	Lavoyeur	M.A.C. Chaudière	Scarborough	Cornwall	Chatham
1. Superficie louable (mètres carrés)	78 182	37 940	82 960	169 507	53 135	13 246	34 850	6 826
2. Date d'entrée en vigueur du bail	75-07-01	77-12-01	79-01-01	77-07-01	83-12-01	84-04-01	84-12-01	85-06-01
3. Coûts des immobilisations (en millions de dollars)	-	-	34 100	14 800	107 600	8 567	6 800	4 000
4. Paiement annuel de bail-achat (en millions de dollars)	5 849	3 020	6 100	14 578	11 228	2 239	5 199	1 412
5. Valeur actualisée des versements locatifs (en millions de dollars)	60 374	26 201	63 703	146 084	87 600	15 600	38 900	9 600
6. Montant approx. de l'option d'achat à la fin du bail (en millions de dollars ou somme de 1,00 \$)	18,0	6,0	1,00	54,0	30,0	1,00	10,0	1,00
7. Coût total du bail-achat (en millions de dollars)	60 374	26 201	97 803	160 844	195 200	24 167	45 700	13 600
8. Taux de financement	9,45	11,38	9,13	9,79	12,67	14,22	13,25	14,50
9. Valeur actualisée (en millions de dollars) des versements locatifs à ce jour	40 234	16 673	33 969	88 744	28 181	5 036	9 376	2 489
10. Valeur actualisée des versements locatifs à payer	20 140	9 428	29 734	57 340	59 419	10 564	29 524	7 110
11. Versement locatif par mètre carré	74,81	79,60	73,53	86,00	211,31	169,03	149,18	206,86
12. Date d'expiration du bail	2010	2007	2014	2012	2018	2019	2019	2020
13. Durée du bail	35 années	30 années	35 années	35 années	35 années	35 années	35 années	35 années

NOTES APPLICABLES A:

- Le coût des immobilisations représente le total des coûts initiaux de développement de chaque projet, y compris des éléments comme le coût du terrain, les frais judiciaires, le coût de construction d'un bâtiment (le cas échéant), etc. Ces coûts sont financés au moyen du crédit de dépenses en capital.
- Le paiement annuel de bail-achat représente les frais de location négociés pour chaque projet de bail-achat en fonction de la durée du bail (qui est généralement de 35 ans) et du taux de financement en vigueur à ce moment.
- La valeur actualisée des paiements représente la valeur actualisée d'achat finale selon le taux d'intérêt applicable à compter de la date d'entrée en vigueur du bail.
- La valeur actualisée des versements représente la valeur actualisée des paiements annuels de bail-achat incluant l'option d'achat finale selon le taux d'intérêt applicable à compter de la date d'entrée en vigueur du bail.
- La valeur actualisée des versements locatifs à payer représente la valeur actualisée des versements locatifs à payer à l'entrepreneur jusqu'à la fin de la convention de bail-achat (c'est-à-dire la somme qui au point n° 5 moins celle qui figure au point n° 9).

5. Coût net du Programme

Le Budget des dépenses de 1987-1988 du Programme du logement comprend les dépenses à imputer au Programme et les recettes à valoir sur les crédits de celui-ci. Les rajustements que l'on apporte aux dépenses estimatives pour établir le coût total comprennent les locaux fournis gratuitement par TPC et d'autres services fournis gratuitement par d'autres ministères.

Tableau 32: Coût net du Programme pour 1987-1988 (en milliers de dollars)

Budget principal	Plus*	Coût total du Programme	Moins**	Coût estimatif net
1987-1988	coûts autres	Programme	recettes	1987-1988
906 209	701	906 910	193 581	713 329
				1986-1987
				655 057

*Les autres coûts comprennent:

- les locaux fournis dans le cadre de ce Programme; 519
- les avantages sociaux des employés constitués de la contribution de l'employeur aux primes d'assurance et des frais payés par le Secrétariat du Conseil du Trésor; 137
- les services d'émission de chèques et d'autres services de comptabilité fournis par Approvisionnements et Services Canada; et 24
- la partie des indemnités assumées par l'employeur et versées par Travail Canada. 21

(en milliers de dollars)

**Le tableau 31 donne un état détaillé des recettes.

Le tableau 31 présente les recettes par activité produites par le Programme du logement. A l'heure actuelle, un loyer n'est imposé qu'à un nombre restreint de locataires du gouvernement, ainsi que l'exigent certaines lois ou certaines politiques du gouvernement. Ces sommes et tous les fonds recouverts de tiers constituent des recettes à valoir sur le crédit à partir de 1986-1987.

Tableau 31: Recettes par catégorie (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	Prévu	Réal	1985-1986	
			1986-1987	1987-1988
Recettes à valoir sur le crédit	193 581	184 487	194 742	
Entrées portées en recette	—	--	12 422	

Tableau 30: Détail des projets d'immobilisations (en milliers de dollars)
Acquisition et amélioration de l'actif (suite)

Besoins	Budget des dépenses des années futures	Divers	REGION DE LA CAPITALE NATIONALE (ONTARIO)	Ottawa - angle des rues Wellington et Kent - Prolongement du tunnel	10 519	10 703	660	768	9 275
Dépenses	1987-1988								
prévues	1987								
estimatif	estimatif								
Cout total	Cout total								
précédent	courant								
	31 mars 1987								
	jusqu'au								
	1987								

Sommaire

Total des dépenses - Grands projets	78 560
d'immobilisations approuvées	
Total des dépenses - Grands projets	26 314
d'immobilisations prévus	
Autres dépenses d'immobilisations	32 417
Total - Acquisition et amélioration de l'actif	137 291

1. La hausse s'explique principalement par l'ajout des sommes

suivantes: 1,9 million de dollars pour des aménagements

particuliers demandés par des clients, 0,5 million de dollars pour

des études techniques préliminaires non incluses précédemment dans

le coût total estimatif et 1 million de dollars représentant les

indexations découlant des retards survenus au niveau des

échanciers.

2. Le dépassement des coûts s'explique par plusieurs facteurs, dont les

modifications apportées à la définition initiale des travaux, la

présence de clients dont les opérations sont continues, la

modification des besoins des clients, l'inflation, la hausse des

honoraires des conseils et les éventualités pour les travaux de

construction.

3. Le coût total estimatif dont on a déjà fait état a été sous-estimé.

Tableau 30: Détail des projets d'immobilisations (en milliers de dollars)
Acquisition et amélioration de l'actif (suite)

Besoins des années futures	Budget des dépenses 1987-1988	Dépenses jusqu'au 31 mars 1987	Coût total estimatif courant	Coût total estimatif précédent	Grands immeubles de bureaux (suite)
--	14 553	24 227	38 780 ²	27 041	Montréal - 715, rue Peel - Rénovations
1 340	700	275	2 315	--	Québec - 155, Pointe-aux-Lièvres - Rénovations
--	1 062	80 041	81 103	80 777	RÉGION DE LA CAPITALE NATIONALE (QUEBEC) Hull - Edifice n°4 du gouvernement du Canada - Construction et aménagement - Rénovations
--	1 713	9 807	11 520 ³	9 500	RÉGION DE LA CAPITALE NATIONALE (ONTARIO) Ottawa - 350, avenue King Edward - Aile nord
8,732	1 625	484	10 841	--	Ottawa - Edifice Tilley - Ajout
5	1 908	339	2,252	2 235	ONTARIO Brantford - Edifice du gouvernement du Canada - Améliorations d'envergure
--	198	1 290	1 488	--	Downsview - Immeuble du Service de l'environnement atmosphérique - Stockage d'énergie thermique dans les nappes aquifères
325	2 490	135	2 950	--	Sudbury - Centre fiscal de Revenu Canada - Rénovations
14 782	11 900	14 840	41 522	41 622	Toronto - 1, rue Front - Rénovations
13 581	700	227	14 508	--	Toronto - Edifice Mackenzie - 36, rue Adelaide - Rénovations
3 058	1 465	138	4 661	--	MANITOBA Winnipeg - Edifice McDonald - Rénovations

Le tableau 30 présente en détail les grands projets d'immobilisations approuvés relevant de l'activité Acquisition et amélioration de l'actif, ainsi qu'un sommaire du total des dépenses requises, ce qui comprend le budget des grands projets d'immobilisations prévus et d'autres petits projets du même genre. Les dépenses en capital représentent 19,3 % du Budget des dépenses principal du Programme en 1987-1988.

Acquisition et amélioration de l'actif

Grands projets d'immobilisations
(approuvés) ayant un coût
estimatif supérieur à 1 000 000 \$

TERRE-NEÛVE
St. John's - Edifice Sir-Humphrey-
Gilbert - Rénovations

NOUVEAU-BRUNSWICK	13 000	16 666 ¹	525	1 520	14 621
Moncton - Edifice du gouvernement					
du Canada - Phase 11 - Rénovations					

(Renseignements supplémentaires) 3-35

2. Besoins en personnel

Les coûts du Programme du logement relatifs au personnel, qui s'élèvent à 7,6 millions de dollars, représentent 1,3 % des dépenses de fonctionnement totales du Programme. Les données sur les années-personnes par activité figurent au tableau 28. Le tableau 29 donne un aperçu des besoins en personnel du Programme, par groupe ou catégorie professionnelle.

Tableau 28: Besoins en années-personnes par activité

Budget des dépenses	Planification et contrôle du Programme	
	1987-1988	1985-1986
Prévu	130	126
Réel		

Tableau 29: Détail des besoins en personnel

Provision pour le traitement annuel moyen 1987-1988	Années-personnes autorisées		Echelle des traitements actuelle	
	1987-1988	1986-1987	1986	1987-1988
Direction	8	8	8	51 400-100 700
Administration et service extérieur	123	107	110	16 955-58 562
Services administratifs	10	9	9	13 887-34 086
Soutien administratif	5	6	3	13 569-34 304
Secrétariat, sténographie et dactylographie	24 118			
Commis aux écritures et aux règlements	24 751			

Nota: Les colonnes des années-personnes présentent la répartition prévue, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. La colonne de l'échelle des traitements, actuelle indique l'échelle des traitements de chacun des groupes professionnels au 31 octobre 1986. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base, y compris la provision pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisées par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

Tableau 27: Détail des besoins financiers par article (en milliers de dollars) (suite)

Capital	Budget des dépenses			1985-1986
	1987-1988	Prévu	Réel	
Transports et communications	—	—	—	3
Information	—	—	—	1
Services professionnels et spéciaux	9 900	8 000	6 241	1
Location	—	—	—	1
Achat de services de réparation	—	—	—	147
et d'entretien	235	200	200	14
Services publics, fournitures et approvisionnements	22	20	20	14
Construction et acquisition de terrains, bâtiments et ouvrages	126 444	101 744	79 699	391
Construction et acquisition de machines et de matériel	625	500	500	40
Toutes autres dépenses	65	50	50	86 537
Total des dépenses en capital	137 291	110 514	86 537	—
Paiements de transfert	—	—	—	—
Dépenses nettes du Programme	712 628	654 211	574 616	—

Section III
Renseignements supplémentaires

A. Aperçu des ressources du Programme

Les besoins financiers par article de Travaux publics Canada sont présentés au tableau 27.

1. Besoins financiers par article

Tableau 27: Détail des besoins financiers par article (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	Prévu	1986-1987	Réel	1985-1986
Personnel	6 617	5 572	5 280	824	11
Traitement et salaires					
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	992	779			
Autres frais touchant le personnel	12	11			
Total - Personnel	7 621	6 362	6 115		
Biens et services	867	930	827	69	
Transports et communications	73	71			
Information	135 002	125 757	123 557		
Services professionnels et spéciaux	403 781	384 332	364 517		
Location					
Achat de services de réparation et d'entretien	49 501	52 032	55 798		
Services publics, fournitures et approvisionnements	100 344	89 425	85 168		
Paie à la Société de construction des musées du Canada, Inc.	71 434	66 000	46 500		
Toutes autres dépenses	295	275	270		
Total - Biens et services	761 297	718 822	676 706		
Total des dépenses de fonctionnement	768 918	725 184	682 821		
Moins: recette à valoir sur le crédit	193 581	181 487	194 742		
Dépenses de fonctionnement nettes	575 337	543 697	488 079		

On trouvera au tableau 26 un sommaire des dépenses de la Société en 1987-1988 et en 1986-1987.

Tableau 26 : Société de construction des musées du Canada, Inc.
Sommaire des dépenses (en milliers de dollars)

Budget des dépenses 1987-1988		Prévu 1986-1987	
Musée des beaux-arts du Canada			
Coûts de fonctionnement	885	1 073	
Dépenses en capital	27 364	42 552	
	<u>28 249</u>	<u>43 625</u>	
Musée canadien des civilisations			
Coûts de fonctionnement	885	1 072	
Dépenses en capital	42 600	21 752	
	<u>43 485</u>	<u>22 824</u>	
Total du versement budgétaire		71 734	66 449
Moins : recettes provenant de la Société		300	449
Total des besoins budgétaires		<u>71 434</u>	<u>66 000</u>

F. Société de construction des musées du Canada, Inc.

Objectif

Assurer la construction dans la région de la Capitale nationale d'immeubles devant abriter le Musée des beaux-arts du Canada, le Musée canadien des civilisations ou tout autre musée national que le gouverneur en conseil peut ordonner de construire, y compris l'acquisition, le contrôle, l'administration et l'aliénation des terrains requis à cette fin.

Description

Les fonds versés à la Société de construction des musées du Canada, Inc. assurent le financement des activités de la Société et permettent d'assumer le coût de la construction du Musée des beaux-arts du Canada et du Musée canadien des civilisations.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 7,9 % des dépenses du Programme pour 1987-1988.

Tableau 25: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses		
1987-1988	1986-1987	Réel 1985-1986
71 434	66 000	46 500
Société de construction des musées du Canada, Inc.		

En 1987-1988, les salariales et les contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés représentent 7,6 millions de dollars ou 90,4 % des dépenses de cette activité.

Résultats financiers de l'exercice précédent

Tableau 24: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

Planification et contrôle du Programme			
Budget	Réel	Principal	Différence
1985-1986			
	17 148	20 485	(3 337)

Explication de la différence: Les dépenses engagées en 1985-1986 ont été inférieures de 3,3 millions de dollars (16,3 %) aux sommes prévues dans le Budget des dépenses principal. Pour de plus amples renseignements, voir la page 3-11.

Données sur le rendement et justification des ressources

Cette activité comprend la négociation des conventions appropriées avec les gestionnaires des divers services, qui se chargent de la réalisation des travaux et imputent les frais des services aux diverses activités du Programme. Les facteurs de rendement comprennent la comparaison entre les locaux effectivement fournis et les locaux planifiés, etc. Pour atteindre les objectifs fixés, le Ministère doit:

- définir avec précision les besoins connus des locataires en matière de locaux et y satisfaire;
- déterminer exactement quels locaux peuvent être optimisés;
- respecter les normes de logement établies par le Ministère et le Conseil du Trésor; et
- prévoir avec exactitude les taux de vacances et les possibilités de réduire les dépenses.

E. Planification et contrôle du Programme

Objectif

Assurer la gestion de l'ensemble du répertoire des installations, en veillant notamment à l'établissement, à la surveillance et au contrôle des plans d'acquisition, d'amélioration et d'exploitation.

Description

Cette activité assure la planification et le contrôle du répertoire des locaux administrés par Travaux publics Canada (locaux appartenant à la Couronne, loués et obtenus par bail-achat). Elle englobe l'exécution d'études visant à déterminer les besoins en matière de locaux et l'élaboration de plans et de politiques visant à satisfaire aux besoins des locataires et à mettre en application les stratégies fédérales d'investissement immobilier, en ce qui concerne notamment l'aménagement de locaux commerciaux dans les immeubles fédéraux, la proportion des locaux appartenant à la Couronne par rapport aux locaux loués, la présence fédérale, les biens à valeur patrimoniale, la stimulation économique, etc.

Cette activité comprend aussi l'élaboration, la surveillance et le contrôle des plans d'immobilisations et d'exploitation du répertoire, en fonction des éléments suivants: rendement financier à long terme du répertoire, état des biens, gestion de l'énergie, exigences en ce qui concerne l'entretien des installations, utilisation fonctionnelle des locaux, obligations contractuelles existantes, répartition et âge des divers types de biens figurant au répertoire, et normes de qualité, de quantité et de sécurité approuvées par Travaux publics Canada et par le Conseil du Trésor.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 0,9 % des dépenses du Programme pour 1987-1988.

Tableau 23: Sommaire des ressources de l'activité - (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
A-P	A-P	A-P
\$	\$	\$
8 433	27 962	17 148
146	130	130
Planification et contrôle du Programme		

Tableau 21 : Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

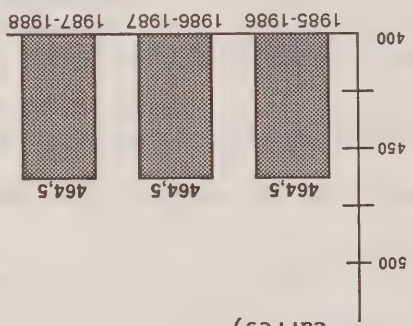
1985-1986			
Budget			
Réel	principal	Différence	
Propriétés obtenues par bail-achat			
85 800	89 951	(4 151)	
Moins : recettes à valoir sur le crédit			
4 018	3 646	(372)	
81 782	86 305	(4 523)	

Explication de la différence : Les dépenses engagées en 1985-1986 ont été inférieures de 4,5 millions de dollars (5,2 %) aux sommes prévues dans le Budget des dépenses principal. Pour de plus amples renseignements, voir la page 3-11.

Données sur le rendement et justification des ressources

En 1987-1988, on prévoit que les locaux relevant de cette activité auront une superficie de 464 500 mètres carrés. Le tableau 22 indique la superficie prévue des locaux à administrer.

Tableau 22 : Locaux obtenus par bail-achat (en milliers de mètres carrés)



La somme de 95,6 millions de dollars requise pour cette activité en 1987-1988 a été déterminée en fonction des besoins de financement de neuf installations obtenues par bail-achat à différents endroits du pays. Dans presque tous les cas, il s'agit de grands immeubles de bureaux situés au coeur d'une ville, et des immeubles les plus prestigieux occupés par le gouvernement fédéral à ces endroits (p. ex., le complexe Guy-Favreau, à Montréal). Voir la liste de ces immeubles au tableau 33 de la page 3-41.

D. Propriétés obtenues par bail-achat

Objectif

Effectuer les paiements annuels requis et assurer le fonctionnement et l'entretien des installations obtenues par bail-achat, afin de satisfaire aux besoins des locataires en matière de locaux.

Description

Cette activité comprend les opérations de financement nécessaires à l'obtention et à la gestion de locaux en bail-achat faisant partie du répertoire des locaux de Travaux publics Canada. En plus des paiements prévus par les ententes de bail-achat, cette activité comprend les frais nécessaires à l'entretien et au fonctionnement de certaines installations. Les travaux d'aménagement des installations obtenues par bail-achat sont également financés dans le cadre de cette activité. Toute contribution à l'infrastructure de ces installations relève de l'activité Acquisition et amélioration de l'actif.

Le Programme des services de TPC fournit les employés chargés d'assurer les services requis par les biens obtenus par bail-achat. Les coûts directs de leurs salaires et avantages sociaux sont imputés à cette activité.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 10,5 % des dépenses totales du Programme en 1987-1988.

Le tableau 20 présente les dépenses et les recettes de cette activité. À l'heure actuelle, un loyer n'est imposé qu'à un nombre restreint de locataires, ainsi que l'exigent certaines lois et certaines politiques gouvernementales, et il constitue une recette à valoir sur le crédit.

Tableau 20 : Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988		1986-1987		1985-1986
	Prévu		Réal		
Dépenses brutes	95 586	92 038	85 800		
Moins: recettes à valoir sur le crédit	5 461	6 698	4 018		
Dépenses nettes de l'activité	90 125	85 340	81 782		

destinés aux étudiants engagés dans le cadre du Programme d'emploi d'été
 d'emploi et Immigration Canada, etc.), 11,5 millions de dollars pour
 l'aménagement des locaux de remplacement, 5,1 millions de dollars pour
 verser le loyer des locaux loués à la Société canadienne des Postes et,
 finalement, 8,7 millions de dollars pour les services fournis par le
 programme des services.

Tableau 18: Locaux loués (en milliers de mètres carrés)

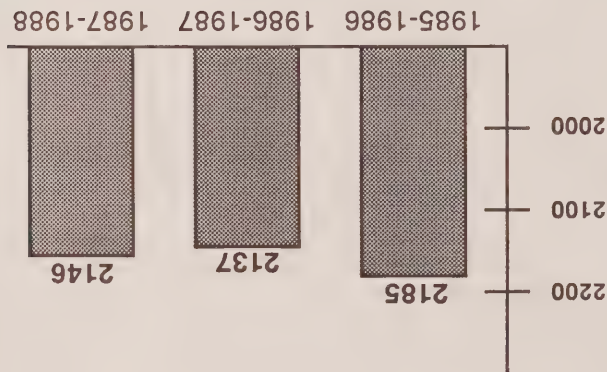
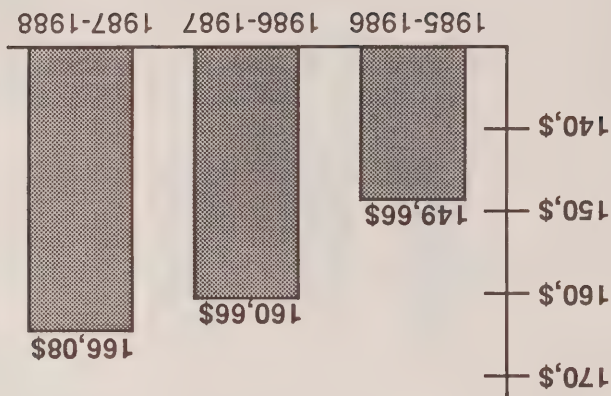


Tableau 19: Coût unitaire (en dollars) des locaux loués à administrer



Résultats financiers de l'exercice précédent

Tableau 17: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986		Budget		Différence	
		Réel	principal		
Propriétés louées	327 018	319 902	7 116		
Moins: recettes à valoir sur le crédit	82 099	74 502	(7 597)		
	244 919	245 400	(481)		

Explication de la différence: Les dépenses engagées en 1985-1986 ont été inférieures de 0,5 million de dollars (0,2 %) aux sommes prévues dans le Budget des dépenses principal. Pour de plus amples renseignements, voir la page 3-11.

Données sur le rendement et justification des ressources

En 1986-1987, on a modifié les données sur le rendement afin de faire état de la superficie en mètres carrés. Le répertoire final pour 1985-1986 comprend une superficie totale de 2 184 600 mètres carrés (logements, locaux temporaires et locaux loués de la SCP). On prévoit que la superficie des locaux loués diminuera en 1986-1987 de 47 300 mètres carrés et qu'elle sera de 2 137 300 mètres carrés. En 1987-1988, on prévoit une légère augmentation de 8 200 mètres carrés parce que le gouvernement a déterminé qu'il avait besoin de 45 000 mètres carrés additionnels pour mener à bien ses opérations et que pendant des travaux de rénovation, il utilisera des locaux provisoires d'une superficie de 18 400 mètres carrés. Par ailleurs, les mesures d'optimisation des locaux ainsi que la rénovation d'anciens locaux ou la construction de nouveaux réduiront le répertoire des locaux loués de 52 000 mètres carrés. La réduction du reste de la superficie s'explique par d'autres modifications, notamment au niveau des locaux temporaires. On prévoit donc que le répertoire final de 1987-1988 sera de 2 145 500 mètres carrés. Le tableau 18 indique la superficie des locaux loués à administrer, et le tableau 19, le coût unitaire de ces locaux.

La somme de 356,4 millions de dollars requise pour cette activité en 1987-1988 se décompose ainsi: 278,6 millions de dollars pour verser les loyers exigés en vertu des marchés, 21,9 millions de dollars pour satisfaire aux clauses d'échelle mobile des baux, 29 millions de dollars pour les locaux renegociés et les locaux de remplacement acquis au cours de l'année, 1,6 million de dollars pour les baux des locaux temporaires

Assurer la location, le fonctionnement et la gestion d'installations louées, afin de satisfaire aux besoins des locataires.

Description

Cette activité comporte les opérations de financement nécessaires à l'obtention et à la gestion d'installations louées faisant partie du répertoire des locaux de Travaux publics Canada. Elle comprend tous les fonds requis pour le paiement des loyers annuels et des hausses des clauses d'échelle mobile, des frais de fonctionnement et d'entretien liés aux baux nets et des frais d'aménagement et de prestation de services. Elle comprend également les fonds requis pour les baux à court terme, les baux résidentiels et les loyers versés à la Société canadienne des Postes pour les locaux loués dans les installations de cette dernière.

Le Programme des services de Travaux publics Canada fournit le personnel chargé d'administrer les divers biens loués. On impute à cette activité le coût direct des salaires et des avantages sociaux des employés.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 39,3 % des dépenses totales du Programme pour 1987-1988.

Le tableau 16 indique les dépenses et les recettes de cette activité. A l'heure actuelle, un loyer est imposé à un nombre restreint de locataires conformément à certaines lois ou certaines politiques du gouvernement et il constitue une recette à valoir sur le crédit.

Tableau 16: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses		1987-1988		1986-1987		1985-1986	
		Prévu		Réal			
Dépenses brutes		356 399		332 273		327 018	
Moins: Recettes à valoir sur le crédit		69 670		64 570		82 099	
Dépenses nettes de l'activité		286 729		267 703		244 919	

Optimisation des locaux: En 1987-1988, les mesures d'optimisation des locaux tombent sous l'activité Propriétés de la Couronne en raison du transfert de fonds de l'activité Planification et contrôle du Programme. On prévoit que les projets d'optimisation des locaux entraîneront l'examen d'une superficie d'environ 225 000 mètres carrés et qu'environ 25 000 mètres carrés de cette superficie seront récupérés à raison d'environ 1 mètre carré récupéré pour 9 mètres carrés examinés.

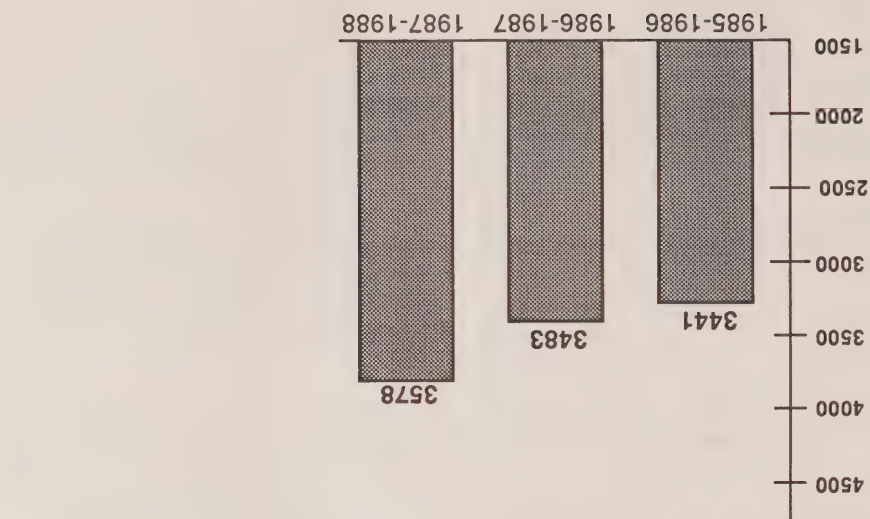


Tableau 15: Lieux appartenant à la Couronne (en milliers de mètres carrés)

Données sur le rendement et justification des ressources

En 1987-1988, on prévoit que les biens administrés dans le cadre de cette activité représenteront une superficie de 3,6 millions de mètres carrés, soit environ 58 % de la superficie totale des lieux fournis par l'IPC, ainsi que l'indique le tableau 15.

Explication de la différence: Les dépenses engagées en 1985-1986 ont été inférieures de 19,1 millions de dollars (16,3 %) aux sommes prévues dans le Budget des dépenses principal. Pour de plus amples renseignements, voir la page 3-11.

Propriétés de la Couronne			
Moins: recettes à valoir sur le crédit			
1985-1986	Budget	Réel	Différence
206 355	215 391	98 574	(10 051)
97 730	116 817	(19 087)	

Tableau 14: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

Résultats financiers de l'exercice précédent

B. Propriétés de la Couronne

Objectif

Assurer le fonctionnement et l'entretien des installations appartenant à la Couronne et des éléments d'infrastructure correspondants, afin de satisfaire aux besoins des locataires.

Description

Cette activité assure le financement nécessaire à l'entretien et au fonctionnement des installations appartenant à la Couronne qui font partie du répertoire des locaux de Travaux publics Canada, y compris la prestation de services de surveillance sur les lieux, de chauffage, d'éclairage, d'alimentation électrique, de ventilation, de garde, de nettoyage et d'exécution de travaux périodiques d'entretien et de réparation. De plus, les mesures d'optimisation des locaux prises par Travaux publics Canada sont menées dans le cadre de cette activité.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 26,2 % des dépenses totales du Programme en 1987-1988.

Le tableau 13 indique les dépenses et les recettes de cette activité. À l'heure actuelle, un loyer est imposé aux organismes non gouvernementaux et à un nombre restreint de locataires du gouvernement, ainsi que l'exigent certaines lois ou certaines politiques gouvernementales, et il constitue une recette à valoir sur le crédit.

Tableau 13: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	Prévu	Réel	
1987-1988	1986-1987	1985-1986	
Dépenses brutes	237 066	206 911	206 355
Moins: Recettes à valoir sur le crédit	118 450	110 219	108 625
Dépenses nettes de l'activité	118 616	96 692	97 730
Rentrées portées en recettes	---	--	12 422

Le tableau 11 indique le coût réel des nouveaux locaux appartenant à la Couronne (6 028 mètres carrés) mis en service pendant l'année. Le tableau 12 indique le coût annuel des améliorations par rapport à la superficie totale du répertoire des installations appartenant à la Couronne. Ce coût comprend tous les frais liés aux grands et aux petits travaux d'amélioration ainsi qu'aux travaux d'amélioration de la sécurité et de la sécurité-incendie.

Tableau 11: Coût (en dollars), par mètre carré, des nouveaux locaux mis en service et appartenant à la Couronne

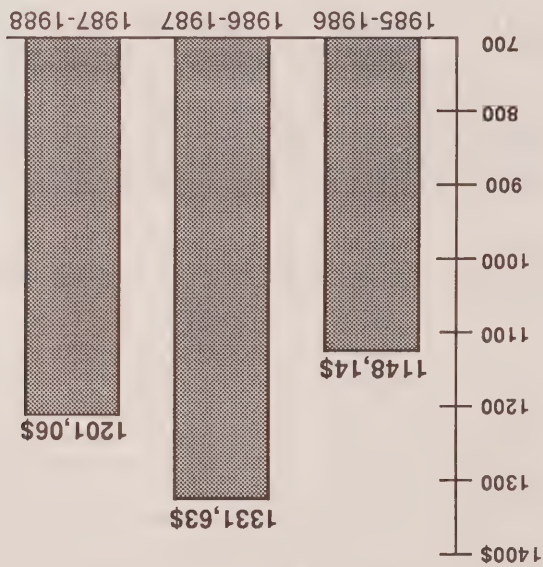
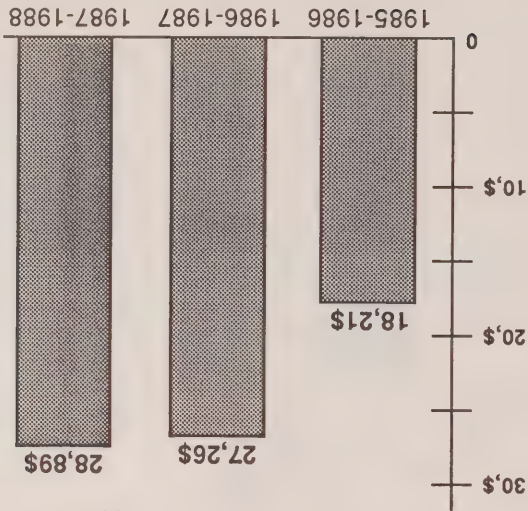


Tableau 12: Coût (en dollars) des améliorations, par mètre carré, apportées aux locaux appartenant à la Couronne



Résultats financiers de l'exercice précédent

Tableau 9: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986		
Budget	Réal	Différence
	principal	
Acquisition et amélioration de l'actif		
86 537	136 386	(49 849)

Explication de la différence: Les dépenses en 1985-1986 ont été inférieures de 49,8 millions de dollars (36,5 %) aux sommes prévues dans le Budget des dépenses principal. Pour de plus amples renseignements, voir la page 3-10.

Données sur le rendement et justification des ressources

Cette activité comporte un certain nombre de projets dont la réalisation peut s'étendre sur plusieurs années, des dépenses devant être engagées à toutes les étapes de leur mise en oeuvre. Par conséquent, il n'y a pas de lien direct entre les dépenses engagées et la quantité de locaux fournis pendant une même année.

En 1987-1988, des dépenses sont prévues pour les types de projets suivants:

Tableau 10: Dépenses liées aux projets (en milliers de dollars)

Budget des dépenses		
1987-1988	Prévu	Réal
1985-1986	1986-1987	1985-1986
Types de projets		
Nouvelle construction d'envergure	33 933	15 556
Améliorations importantes	70 941	60 675
Projets de moins d'un million de dollars (nouvelle construction et améliorations secondaires)	32 417	34 283
Total de l'activité		
137 291	110 514	86 537

Une liste des grands projets d'immobilisations approuvées figure au tableau 30 de la section "Renseignements supplémentaires".

A. Acquisition et amélioration de l'actif

Objectif
Fournir de nouvelles installations appartenant à la Couronne et améliorer ses installations actuelles ainsi que les éléments d'infrastructure correspondants, y compris ceux requis pour les projets de bail-achat, afin de satisfaire aux besoins des locataires.

Description

Cette activité comporte un certain nombre de projets d'immobilisations permettant de fournir des immeubles nouveaux ou réaménagés, y compris des infrastructures de projets de bail-achat, qui font partie du répertoire des locaux de Travaux publics Canada et servent principalement à loger les ministères et organismes fédéraux. Cette activité comprend aussi le coût des terrains, les frais et honoraires liés à l'élaboration des projets ainsi que le coût des ajouts aux bâtiments et au matériel et des améliorations apportées aux immeubles en place. De plus, sont compris les coûts directs des salaires et des contributions aux régimes d'avantages sociaux du personnel professionnel, technique et opérationnel du Ministère qui s'occupe directement des divers projets. Ces ressources proviennent du Programme des services de Travaux publics Canada.

Pour suivre tous les projets, depuis leur mise en marche jusqu'à l'étape de l'évaluation après la mise en oeuvre, on fait appel à un système officiel de réalisation des projets. Chaque projet fait l'objet d'une décision distincte de la part du Ministère ou du Conseil du Trésor.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 15,2 % des dépenses du Programme pour 1987-1988.

Tableau 8: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	Acquisition et amélioration de l'actif		
	1987-1988	1986-1987	1985-1986
	137 291	110 514	86 537

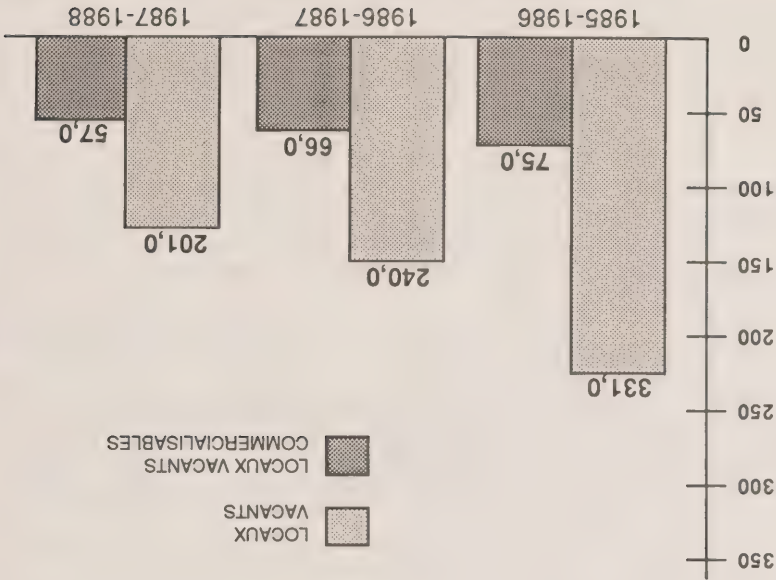


Tableau 7: Superficie totale des locaux vacants et des locaux vacants commercialisables (en milliers de mètres carrés)

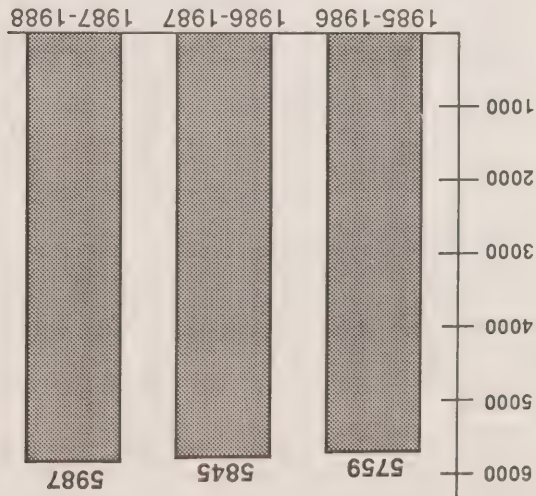


Tableau 6: Superficie totale des locaux occupés (en milliers de mètres carrés)

3. Etat des initiatives annoncées antérieurement

Réorganisation du Ministère: Le poste de sous-ministre adjoint du logement a été créé dans le cadre de la nouvelle structure mise en place en 1986-1987. Le titulaire de ce poste est responsable de la gestion et de la réalisation du Programme du logement du Ministère.

Mesures importantes de perfectionnement de la gestion: Elles comprennent l'utilisation d'une version révisée du Système informatisé du répertoire des installations afin de venir à l'appui des accords d'occupation officiels avec les locataires, de la programmation des futurs projets d'immobilisations à long terme et de la communication au Conseil du Trésor de renseignements relatifs à l'exploitation des locaux. Le Système intégré de gestion des locaux (SIGL) est en place et les premiers rapports produits par ce système ont été présentés au Conseil du Trésor.

Plan d'investissement à long terme en matière de logement: En juillet 1986, le Conseil du Trésor a approuvé les mécanismes de gestion et de contrôle du Ministère liés à la mise en oeuvre de ce plan. Le Ministère s'est vu déléguer des pouvoirs accrus en ce qui concerne l'approbation des grands projets d'immobilisations, ce qui permettra d'élaborer les projets et de les mener à bien plus rapidement. Le plan est mis à jour tous les ans et on y a apporté des modifications pour 1987-1988 et les années subséquentes afin de tenir compte de l'évolution des priorités, des besoins des locataires et des directives du Conseil du Trésor.

Grands projets: Un certain nombre de grands projets de rénovation ont été mis en oeuvre après avoir été autorisés dans le cadre du PILL ou seront lancés en 1987-1988 (voir le tableau 30 de la section III).
Mesures d'austérité: Grâce à ce Programme, il a été possible d'absorber les coûts de l'inflation et la réduction, de l'ordre de 4 %, des fonds alloués. Par ailleurs, les mesures d'austérité ont entraîné le report, la réduction ou l'annulation de projets d'immobilisations ou de réparations.

E. Efficacité du Programme

L'efficacité du Programme doit être jugée d'après la mesure dans laquelle la prestation des services tient compte de l'optimisation des ressources. On pourra la mesurer d'après la superficie des locaux que le Ministère fournit pour répondre aux besoins de ses locataires, tout en cherchant à réduire au minimum la superficie des locaux vacants.

L'extrant principal du Programme est l'ensemble des locaux fournis aux locataires. Le tableau 6 illustre la tendance observée en ce qui concerne la superficie de l'ensemble des locaux occupés, exprimée en milliers de mètres carrés, et le tableau 7 celle concernant la superficie de l'ensemble des locaux vacants et des locaux vacants commercialisables.

D. Perspective de planification

1. Facteurs externes qui influent sur le Programme

Par suite de la réorganisation de Travaux publics Canada, le Programme du logement a été établi en fonction du mandat du Ministère, auquel est confiée la garde des locaux à bureaux et à usage commun au nom du Bureau de gestion des biens immobiliers du Conseil du Trésor.

Voici les principaux facteurs qui influeront sur le Programme et les ressources qui lui seront affectées en 1987-1988:

- les mesures d'austérité que poursuit le gouvernement; et
- une diminution de la demande de locaux à bureaux et à usage commun de la part des locataires, ce qui va dans le sens de la réduction prévue de la taille de la Fonction publique. Il y aura un décalage entre la diminution de la superficie et la réduction mentionnée précédemment à cause du temps à prévoir pour la récupération des locaux vacants et l'expiration des baux.

2. Initiatives

Compte tenu de la mission et des priorités du Ministère, les principales initiatives suivantes influenceront grandement sur les activités du Programme du logement.

Plan de location de locaux à long terme: À la suite de la mise en place du Plan d'investissement à long terme en matière de logement (PILT), on a décidé d'élaborer un Plan de location de locaux à long terme (PLLT). Ce dernier Plan tiendra compte des recommandations du PILT tout comme des initiatives en matière d'optimisation et d'utilisation des locaux prises dans le cadre de l'activité ayant trait aux propriétés de la Couronne. Le Plan analysera les besoins à long terme dans les villes et régions adjacentes et tiendra également compte des politiques nécessaires pour gérer l'activité de location des locaux, y compris le cadre général de gestion et de contrôle.

Tableau 4 : Structure des activités

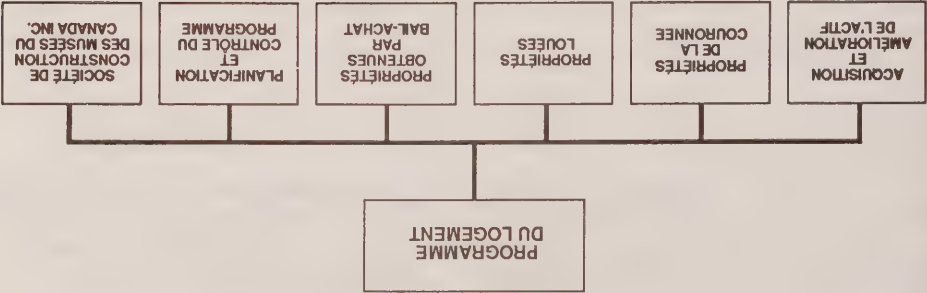
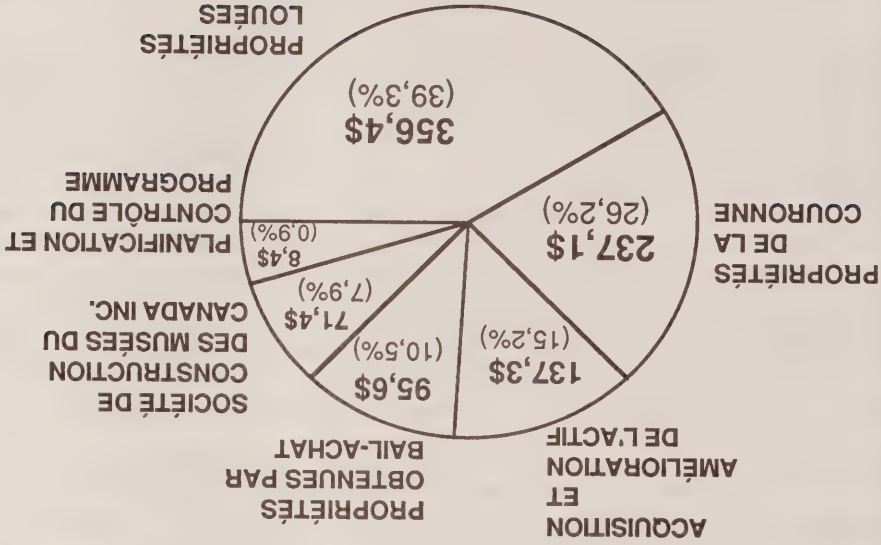


Tableau 5 : Affectation des ressources par activité en 1987-1988 (en millions de dollars) et pourcentage



C. Données de base

1. Introduction

Le Programme du logement a pour but principal de fournir et d'entretenir un répertoire complet et rentable de locaux en vue de satisfaire aux besoins des autres ministères et organismes fédéraux, des autres programmes de Travaux publics Canada et des autres locaux. Le Programme comporte également des dispositions pour l'amélioration des locaux existants et l'acquisition de nouveaux locaux.

2. Mandat

Aux termes de la Loi sur les travaux publics, le Ministère a "l'administration, la charge et la gestion des bâtiments et propriétés qui ne relèvent pas d'autres ministères", et il est chargé d'assurer "le chauffage, l'entretien et la réparation des édifices de la Couronne, tous les changements qui y sont parfois requis, et de la fourniture du mobilier et des accessoires".

Le Conseil du Trésor a délégué au Ministère le pouvoir de planifier les besoins du gouvernement en matière de locaux à bureaux et de locaux d'usage commun et d'y satisfaire, en fonction des exigences des ministères et organismes fédéraux.

3. Objectif du Programme

Le Programme a pour objectif de "fournir les locaux qui sont requis par les ministères et organismes fédéraux".

4. Organisation du Programme en vue de son exécution

Structure des activités: Le Programme du logement consiste en six activités, comme l'illustre le tableau 4. Par ailleurs, le tableau 5 donne l'affectation des ressources par activité en 1987-1988 (en millions de dollars et en pourcentage).

Organisation: À titre de gardien des biens, le sous-ministre adjoint du Logement doit rendre compte au sous-ministre du rendement du capital investi et des objectifs liés au coût unitaire des biens immobiliers du Ministère, et de la gestion de ce programme et de trois autres programmes ministériels. Il exerce cette responsabilité dans les régions par l'entremise des directeurs généraux des régions.

Les directeurs généraux des régions doivent rendre compte au sous-ministre adjoint du Logement du rendement de tous les biens du Ministère dans leur région respective.

Haussse
(baisse)
en millions
de dollars

- Propriétés de la Couronne:
 - les mesures d'austérité imposées par le gouvernement; et
- (6,0)
- la diminution des dépenses de fonctionnement, de l'activité afin de répondre aux besoins en matière de propriétés louées.
- (3,0)
- Propriétés louées:
 - la hausse des coûts liés principalement à la réinstallation de divers ministères.
- 7,1
- Propriétés obtenues par bail-achat:
 - l'annulation et(ou) le report de projets de bail-achat.
- (4,2)
- Planification et contrôle du Programme:
 - la refonte du programme d'optimisation des locaux et des projets de réaménagement.
- (3,3)
- Société de construction des musées du Canada, Inc.:
 - la non-utilisation de fonds en raison de retards au niveau des activités de construction.
- (35,3)
- Recettes à valoir sur le crédit:
 - une hausse des recettes liées principalement aux sommes récupérées inscrites auparavant comme rentrées portées en recettes générales.
- (18,0)

- Hausse
(baisse)
en millions
de dollars
- le transfert de ressources au Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale afin d'absorber les coûts de mesures précises; (10,0)
 - la diminution des dépenses de l'activité Acquisition et amélioration de l'actif à cause du transfert à Agriculture Canada des responsabilités relatives aux projets du Centre de recherches sur les animaux et de l'Institut de recherches vétérinaires; et (7,3)
 - la hausse des recettes correspondant aux sommes récupérées des locataires et inscrites auparavant comme rentrées portées en recettes générales. (6,2)
- B. Rendement récent
- I. Points saillants
- En 1985-1986, Travaux publics Canada a atteint les résultats suivants:
- le Ministère a récupéré des locaux d'une superficie de 26 100 mètres carrés par le biais du programme d'optimisation des locaux;
 - il a administré des locaux à bureaux et à autres usages d'une superficie totale de 6,1 millions de mètres carrés afin de répondre aux besoins des locataires en matière de locaux et d'appuyer les programmes du gouvernement;
 - il a fait autoriser un Plan d'investissement à long terme en matière de logement (voir la page 3-14);
 - il a renouvelé des locaux appartenant à la Couronne afin de prolonger leur durée de vie utile et de satisfaire aux objectifs du gouvernement en ce qui touche les économies d'énergie; et
 - il a donné suite aux mesures de restriction budgétaire du gouvernement.

Hausse
(baisse)
en millions
de dollars

19,3

la hausse des coûts de location des locaux en fonction des taux du marché;

(12,1)

la hausse des recettes correspondant aux sommes récupérées des locataires et inscrites auparavant comme rentrées portées en recettes générales;

11,9

le transfert du fonds de fonctionnement de Goose Bay provenant du Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale;

5,4

la hausse des paiements à la Société de construction des musées du Canada, Inc., afin de supporter les travaux de construction prévus;

4,0

l'augmentation de la charge de travail et la modification du nombre de locaux appartenant à la Couronne et obtenus par bail-achat; et

3,1

la hausse des coûts liés au personnel, y compris la hausse du taux d'inflation et les coûts associés au transfert de 16 années-personnes au total, dont 14 du Programme des services et 2 du Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale.

Explication des prévisions pour 1986-1987: Les prévisions pour 1986-1987 (établies d'après les données dont disposait la direction au 30 novembre 1986) sont inférieures de 55,6 millions de dollars (7,8 %) au Budget des dépenses principal pour 1986-1987, qui est de 709,8 millions de dollars (voir les autorisations pour 1987-1988, Partie II du Budget des dépenses page 3-4). La différence de 55,6 millions de dollars s'explique par les facteurs suivants:

Hausse
(baisse)
en millions
de dollars

(17,3)

la diminution, en 1986-1987, des besoins de la Société de construction des musées du Canada, Inc., à cause du retard des travaux de construction;

(14,8)

la diminution des dépenses consécutive aux mesures d'austérité du gouvernement visant les activités d'acquisition et d'amélioration de l'actif, Propriétés de la Couronne et Propriétés louées;

Tableau 1: Besoins financiers par activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses		Prévu	
1987-1988	1986-1987	Détails	
Recettes à valoir sur le crédit	Recettes à valoir sur le crédit	Dépenses nettes	Dépenses nettes
137 291	110 514	110 514	110 514
---	---	---	---
118 450	206 911	110 219	96 692
69 670	332 273	64 570	267 703
5 461	90 125	6 698	85 340
8 433	27 962	---	27 962
---	---	---	---
71 434	66 000	---	66 000
906 209	835 698	181 487	654 211
193 581	712 628	835 698	181 487
712 628	835 698	835 698	181 487
146	130	130	130

Tableau 2: Différence dans les dépenses nettes (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	Prévu	Réel
1987-1988	1986-1987	1985-1986
712 628	654 211	58 417
Total du Programme		

facteurs suivants:

8,97

(Aperçu du Programme) 3-7

Hausse
(baisse)
en millions
de dollars

A. Plans pour 1987-1988

1. Points saillants

Voici les objectifs fixés pour le Programme du logement en 1987-1988:

- fournir 6,2 millions de mètres carrés de locaux à bureaux et à autres usages en réponse aux besoins exprimés par les ministères et organismes locaux;
- assurer l'exploitation et l'entretien de locaux appartenant à la Couronne, d'une superficie de 3,6 millions de mètres carrés, à un coût de 237,1 millions de dollars, de locaux loués d'une superficie de 2,1 millions de mètres carrés, à un coût de 356,4 millions de dollars, et de locaux obtenus par bail-achat d'une superficie de 0,5 million de mètres carrés, à un coût de 95,6 millions de dollars, soit une superficie totale de 6,2 millions de mètres carrés comprenant des locaux vacants d'une superficie de 0,2 million de mètres carrés (voir les pages 3-7 et 3-16);
- examiner les mesures d'optimisation et d'aménagement touchant 225 000 mètres carrés de locaux dont 25 000 mètres carrés devront être récupérés (voir la page 3-22);
- entreprendre de grands travaux d'amélioration;
- metre en service de nouveaux locaux de la Couronne totalisant 6 000 mètres carrés (voir la page 3-19); et
- continuer à financer la construction d'un nouveau Musée des beaux-arts à Ottawa (Ontario) et d'un nouveau Musée des civilisations à Hull (Québec) (voir la page 3-30).

Programme par activité

(en milliers de dollars)									
Budget principal 1987-1988					Budget principal 1986-1987				
Années- personnes	Fonction- nemen	Dépenses en capital	Total	Moins: Recettes à valoir sur le crédit	Années- personnes	Fonction- nemen	Dépenses en capital	Total	Moins: Recettes à valoir sur le crédit
Acquisition et amélioration	--	137 291	137 291	--	137 291	137 291	137 291	137 291	135 759
Propriétés de la Couronne	--	237 066	237 066	--	118 450	118 450	118 450	118 450	109 342
Propriétés louées	--	356 399	356 399	--	69 670	286 729	286 729	286 729	266 603
Propriétés obtenues par l'achat	--	95 586	95 586	--	5 461	90 125	90 125	90 125	88 040
Planification et contrôle	146	8 433	8 433	--	8 433	8 433	8 433	8 433	29 757
Société de construction des musées du Canada, Inc.	--	71 434	71 434	--	71 434	71 434	71 434	71 434	80 310
Années-personnes autorisées	146	768 918	137 291	906 209	193 581	712 628	709 811	709 811	709 811

B. Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics

Credits (dollars)					Emploi				
					Total disponible				
					réel				
Programme du logement									
10	Dépenses de fonctionnement	468 261 000	468 264 136	440 599 079					
15	Dépenses en capital	136 386 000	136 386 000	86 537 256					
(5)	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	746 000	823 929	823 929					
(5)	Remboursements de montants portés aux recettes	--	136 004	136 004					
(5)	d'exercices précédents	--	19 460	19 460					
(5)	Arrêts de la Cour fédérale	--	--	--					
* Total du Programme -									
Budgetaire									

Autorisations de dépenser

A. Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses

Besoins financiers par autorisation

Crédits (en milliers de dollars)

Budget principal 1987-1988

Budget principal 1986-1987

Programme du logement	10	Dépenses de fonctionnement	502 911	492 963
	15	Dépenses en capital	137 291	135 759
	20	Paiements à la Société de construction des musées du Canada, Inc.	71 434	80 310
(5)		Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	992	779
Total du Programme			712 628	709 811

Crédits -- Libellé et sommes demandées

Crédits (dollars)

Budget principal 1987-1988

Programme du logement	10	Dépenses de fonctionnement, y compris la fourniture de locaux sur une base de recouvrement des frais, aux fins du Régime de pensions du Canada et de la Loi de 1971 sur l'assurance-chômage et autorisation de dépenser les recettes perçues durant l'année	502 911 000
	15	Logement - Dépenses en capital, y compris les dépenses à l'égard d'ouvrages situés ailleurs que sur une propriété fédérale et autorisation de rembourser les locataires de propriétés fédérales relativement aux améliorations autorisées par le Ministère	137 291 000
	20	Logement - Paiements à la Société de construction des musées du Canada, Inc. à l'égard des dépenses de fonctionnement et des dépenses en capital pour la construction du Musée des beaux-arts du Canada et du Musée canadien des civilisations	71 434 000

3-4 (Programme du logement)

Autorisations de dépenser

A.	Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses	3-4
B.	Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics	3-5

Section I

Aperçu du Programme

A.	Plans pour 1987-1988	3-6
1.	Points saillants	
2.	Sommaire des besoins financiers	3-7
B.	Rendement récent	
1.	Points saillants	
2.	Examen des résultats financiers	3-10
C.	Données de base	
1.	Introduction	3-12
2.	Mandat	3-12
3.	Objectif du Programme	3-12
4.	Organisation du Programme en vue de son exécution	3-12
D.	Perspective de planification	
1.	Facteurs externes qui influent sur le Programme	3-14
2.	Initiatives	3-14
3.	État des initiatives annoncées antérieurement	3-15
E.	Efficacité du Programme	3-15

Section II

Analyse par activité

A.	Acquisition et amélioration de l'actif	3-17
B.	Propriétés de la Couronne	3-20
C.	Propriétés louées	3-23
D.	Propriétés obtenues par bail-achat	3-26
E.	Planification et contrôle du Programme	3-28
F.	Société de construction des musées du Canada, Inc.	3-30

Section III

Renseignements supplémentaires

A.	Aperçu des ressources du Programme	3-32
1.	Besoins financiers par article	
2.	Besoins en personnel	3-34
3.	Dépenses en capital	3-35
4.	Recettes	3-39
5.	Coût net du Programme	3-40
6.	Autres besoins - Dépenses liées aux projets de bail-achat	3-41

5. Coût net du Programme

Le tableau 27 présente le coût net du Programme.

Tableau 27: Coût net du Programme (en milliers de dollars)

Budget principal brut 1987-1988	Budget principal net 1987-1988	Plus* autres coûts 1987-1988	Moins** autres recettes 1987-1988	Coût estimatif net du Programme
1 329 278	1 177 025	152 253	44 758	17 051
				179 960
				169 408

*Les autres coûts comprennent:

- les services fournis sans frais par le ministère du Travail; 1 109
- les services fournis sans frais par le ministère des Approvisionnements et Services; 1 270
- les services fournis sans frais par le Programme du logement des Travaux publics; 27 263
- le traitement et l'allocation pour automobile du Ministre; et 40
- les dépenses en capital. 15 076

**Les autres recettes comprennent:

- les honoraires et les montants récupérés de frais généraux qui sont considérés comme des rentrées portées en recettes et non inscrites au fonds renouvelable 17 051

Figure 26: État des opérations du Fonds renouvelable de TPC (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	Prévu 1986-1987		
Dépenses:	Services de l'immobilier	25 716	29 838	
	Services de gestion immobilière	422 553	398 888	
	Services d'architecture et de génie	769 360	760 079	
	Dragage et services de la flotte	18 732	17 377	
	Total des dépenses (incluant les débours)	1 236 361	1 206 182	
Recettes:	Services de l'immobilier	20 588	23 390	
	Services de gestion immobilière	392 508	363 943	
	Services d'architecture et de génie	745 197	737 064	
	Dragage et services de la flotte	18 732	17 377	
	Total des recettes (incluant les débours)	1 177 025	1 141 774	
Coût net des opérations		59 336	64 408	
Autres dépenses:				
Services ministériels et administratifs		77 801	77 960	
Dépenses de fonctionnement requises		137 137	142 368	

4. États des résultats du fonds renouvelable

Le tableau 25 présente l'utilisation prévue du Fonds renouvelable de Travaux publics Canada - autorisation du Compte des services et de la gestion. Le tableau 26 donne les recettes et les dépenses, selon la méthode de la comptabilité d'exercice.

Tableau 25: Utilisation prévue de l'autorisation du Fonds renouvelable de Travaux publics Canada (en milliers de dollars)

Autorisation au 1 ^{er} avril 1987		Prélèvement:	
300 000			
		Solde prévue au 1 ^{er} avril 1987	85 000
		Dépenses nettes imputées aux crédits pour 1987-1988	--
			(85 000)
		Solde prévue au 31 mars 1988	215 000

Figure 24: Détails des projets d'immobilisations (en milliers de dollars)

Besoins	Dépenses	Coût total	Coût total	estimatif	précédent	Coût total	prévues	jusqu'au	dépenses	années	futures
								31 mars 1987	1987-1988		

Dragage et services de la flotte

NOUVELLE-ÉCOSSE											
Remplacement du remorqueur et augmentation de la puissance (c-v) - remorqueur Tracadie		717	389	328	--						
NOUVEAU-BRUNSWICK											
Point Sabin - système stationnaire d'extraction du sable		407	--	407	--						
ÎLE-DU-PRINCE-ÉDOUARD											
Charlottetown - base de service maritime		4 672	--	1 653	--						3 019
QUÉBEC											
Remplacement du chaland MTP 74		737	--	737	--						
TERRITOIRES DU NORD-OUEST											
Rénovation des locaux - chantant MTP 272 (avec couchettes)		304	--	304	--						
COLOMBIE-BRITANNIQUE											
Fort Langley - remplacement de l'équipement de mise en place des appareils de dragage - drague MTP 312		300	--	300	--						
Système plus puissant de pompes - drague MTP 322		2 834	1 142	1 692	--						
Remplacement du pipeline - drague MTP 322		431	--	431	--						
Total - grands projets				5 852							
Petits projets - Dragage et services de la flotte				1 667							
Total des dépenses en capital - Dragage et services de la flotte				7 519							
Acquisition d'immobilisations (meubles, véhicules, matériel informatique, etc.) pour toutes les autres activités				7 557							
				15 076							

Figure 23: Détails sur les besoins en personnel (suite)

Exploitation	Années-personnes			Provision pour
	1987- 1986- autorisées	1987	1986	
Pompiers	42	57	62	Echelle des traitements annuel moyen actuelle 1987-1988
Manoeuvres et hommes de métier	1 568	1 594	1 650	
Services divers	891	946	1 322	
Chauffage, force motrice et				
opération de machines fixes	418	424	492	
Équipages de navires	140	140	158	
Autres	10	11	9	

Nota: Les colonnes des années-personnes présentent la répartition prévue, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. La colonne de l'échelle des traitements actuelle illustre l'échelle des traitements de chacun des groupes professionnels au 31 octobre 1986. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base, y compris la provision pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisées par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

3. Dépenses en capital

Les dépenses en capital représentent 9,9 % du total du Budget des dépenses principal du Programme de 1987-1988. Le tableau 24 donne la répartition des dépenses en capital par projet pour l'activité Dragage et services de la flotte.

Tableau 23: Détails sur les besoins en personnel

Provision pour le traitement annuel moyen 1987-1988	Echelle des traitements actuelle	Années-personnes autorisées	1987-1988	1987-1988	1987-1988
68 199	51 400 - 100 700	126	123	127	51 400 - 100 700
53 075	79 200	139	140	140	79 200
52 913	67 700	3	6	10	67 700
36 919	70 800	2	--	--	70 800
55 408	79 200	443	440	416	79 200
35 730	50 712	7	7	7	50 712
48 512	70 800	3	3	4	70 800
68 312	73 430	2	3	2	73 430
Recherches scientifiques					
1 018	973	967	16 955 - 58 562	40 971	
Services administratifs					
Stagiaires en administration					
Commerce					
Gestion des systèmes d'ordinateurs					
Gestion des finances					
Services d'information					
Organisation et méthodes					
Gestion du personnel					
Administration des programmes					
Achats et approvisionnements					
Technique					
Dessin et illustration					
Electronique					
Soutien technologique et scientifique					
Techniciens divers					
Officiers de navires					
Soutien des sciences sociales					
Soutien administratif					
Communications					
Traitement des données					
Commis aux écritures et aux règlements					
Mécanographie					
Secrétariat, sténographie et dactylographie					

2-38 (Programme des services)

Tableau 22: Détail des besoins financiers par article (en milliers de dollars) (suite)

Budget des dépenses	Prévu	Réal	Dépenses en capital	
			1987-1988	1986-1987
Transports et communications	3	2	1	3
Information	8	6	96	3
Services professionnels et spéciaux	255	207	--	96
Location	--	--	--	--
Achat de services de réparation et d'entretien	3	2	1	1
Services publics, fournitures et approvisionnements	85	69	32	32
Construction et acquisition de terrains, bâtiments et ouvrages	321	261	121	121
Construction et acquisition de machines et de matériel	14 401	11 706	5 424	--
Toutes autres dépenses	--	--	--	--
Total des dépenses en capital	15 076	12 253	5 678	149
Paiements de transfert	--	--	149	149
Dépenses nettes du Programme	152 253	154 661	233 309	233 309

2. Besoins en personnel

Les coûts relatifs au personnel pour le Programme des services, soit 17 millions de dollars, représentent 24,1 % du total des dépenses de fonctionnement pour le Programme. Un aperçu des besoins en personnel par catégorie ou groupe professionnel se trouve au tableau 23.

Section III
Renseignements supplémentaires

A. Aperçu des ressources du Programme
1. Besoins financiers par article

Les besoins financiers par article du Programme des services sont présentés au tableau 22. Ils comprennent les frais liés à la rémunération et aux avantages sociaux de la majorité des employés du Ministère, les dépenses connexes ainsi que les dépenses engagées pour le compte des clients, lesquelles doivent être financées temporairement à partir du Fonds renouvelable avant d'être récupérées auprès des clients.

Tableau 22: Détail des besoins financiers par article (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	Prévu 1986-1987	Réal 1985-1986		
				Total - Personnel	Total des dépenses de fonctionnement
Biens et services				317 110	306 261
Transports et communications	12 623	12 123	19 123		
Information	4 811	4 611	4 411		
Services professionnels et spéciaux	150 479	142 979	155 479		
Location	44 929	44 429	43 929		
Achat de services de réparation et d'entretien	147 035	143 035	182 035		
Services publics, fournitures et approvisionnements	56 753	54 050	51 477		
Construction et acquisition de terrains, bâtiments et ouvrages	418 490	412 047	512 740		
Construction et acquisition de machines et de matériel	7 993	7 687	8 387		
Toutes autres dépenses	153 979	156 960	155 491		
Total - Biens et services	997 092	977 921	1 133 072		
Total des dépenses de fonctionnement	1 314 202	1 284 182	1 424 648		
Recettes	1 177 025	1 141 774	1 197 166		
Dépenses nettes de fonctionnement	137 177	142 408	227 482		

En 1987-1988, les salaires, les contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés et les autres frais de personnel représentent 59,6 millions de dollars ou 76,6 % des dépenses de fonctionnement de cette activité, celles-ci étant de 77,8 millions de dollars.

Données sur le rendement et justification des ressources

Cette activité a pour objet d'assurer la réalisation du mandat du Ministère au moyen de la direction de ses programmes, conformément aux priorités ministérielles et gouvernementales. Elle vise en outre l'application, à l'intérieur du Ministère, de pratiques en matière d'administration, de finances et de personnel.

L'information requise pour évaluer l'accomplissement des tâches prévues devrait être basée sur des normes portant notamment sur la qualité des services visés. Cependant, ces données ne sont pas disponibles pour le moment.

E. Services ministériels et administratifs

Objectif

Fournir à tous les programmes du Ministère des services de gestion générale et d'orientation en matière de politique ainsi que des services administratifs.

Description

Cette activité assure à la direction du Ministère des services d'orientation en matière de politique et de soutien administratif pour tous les programmes du Ministère. Les services compris dans cette activité correspondent aux sous-activités suivantes:

Bureaux de haute direction: Cet élément comprend les coûts supportés pour la haute direction du Ministère, afin d'assurer l'accomplissement de la mission du Ministère et le respect des priorités du gouvernement. Cette direction est assurée par le sous-ministre, les sous-ministres adjoints du Logement, de l'Immobilier, des Services d'architecture et de génie et du Contrôle de gestion, le secrétaire général et les directeurs généraux du Personnel et des Affaires ministérielles et le directeur des Communications ministérielles.

Services de gestion générale: Cet élément comprend les coûts supportés pour la gestion générale, la formulation et la mise en œuvre des politiques et les services communs de soutien pour tous les programmes du Ministère. Les services assurés comprennent les services financiers, administratifs, de personnel, d'information de gestion, de planification ministérielle, d'évaluation et d'examen de vérification, de conseils en gestion, de planification et de contrôle opérationnels, de relations publiques et d'information.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 19,8 % des années-personnes du Programme et 6,3 % des dépenses brutes pour 1987-1988.

Tableau 21: Sommaire des ressources de l'activité - (en milliers de dollars) et années-personnes

Services ministériels et administratifs	84 117	—	84 117	1 512	82 636	—	82 636	1 510	Total de l'activité*	84 117	—	84 117	1 512	82 636	—	82 636	1 510	*Inclut les dépenses en capital	6 276	4 636
Excédent des dépenses (recettes) A-P																				
Excédent des dépenses (recettes) A-P																				
Prévu 1986-1987																				

Recettes: Cette activité compte deux principaux clients, Transports Canada et Pêches et Océans Canada. Les deux clients remboursent à Transports Canada le total des coûts directs (rémunérations et coûts des projets) supportés pour leur compte.

Tableau 20: Recettes et coûts récupérés par source – (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses 1987-1988	\$ A-P	Transports Canada		Pêches et Océans Canada		Total	pourcentage des coûts de fonctionnement récupérés	100,0%	pourcentage des années-personnes imputables	100,0%
		141	9 968	10 246	133	112	7 409	104		
Budget des dépenses 1986-1987	\$ A-P	141	9 968	10 246	133	112	7 409	104	245	17 377
									245	18 732

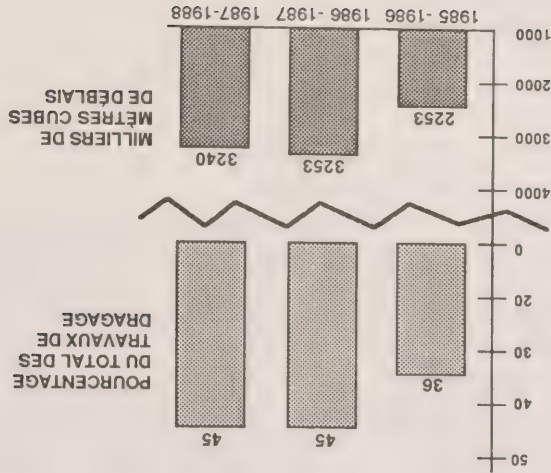


Tableau 19: Travaux de dragage à forfait

Les Services d'architecture et de génie s'occupent, pour le Dragage et services de la flotte, des travaux de dragage à forfait. Le tableau 19 donne le nombre de mètres cubes de déblais extraits par les entrepreneurs, nombre qui représente 45 % du total des travaux de dragage effectués en 1987-1988, ainsi que le pourcentage du total des travaux de dragage.

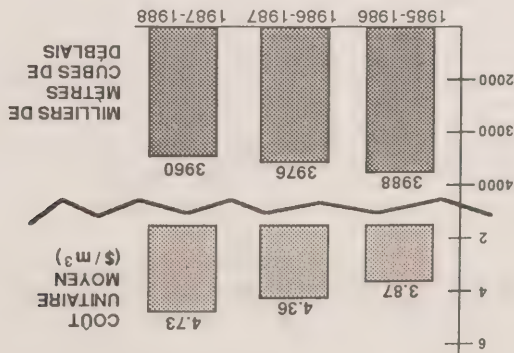


Tableau 18: Nombre de mètres cubes de déblais des dragues de TPC (en milliers de mètres cubes) et coût unitaire moyen

Sommaire des ressources

Cette activité représente 3,2 % des années-personnes du Programme et 2 % des dépenses brutes pour 1987-1988.

Tableau 17: Sommaire des ressources de l'activité - (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses 1987-1988				Prévu 1986-1987			
Excédent des dépenses (recettes)				Excédent des recettes (recettes)			
A-P				A-P			
Dépenses				Dépenses			
Recettes				Recettes			
18 732	18 732	—	245	17 377	17 377	—	245
flotte - fonctionnement							
plan de renouvellement de la							
flotte - immobilisations							
7 519	—	7 519	—	5 156	—	—	5 156
Total de l'activité							
26 251	18 732	7 519	245	22 533	17 377	5 156	245

En 1987-1988, les salaires, les contributions aux régimes

avantages sociaux des employés et les autres frais de personnel

représentent 11,0 millions de dollars ou 58,8 % des dépenses de fonctionnement de cette activité, celles-ci étant de 18,7 millions de dollars.

onnées sur le rendement et justification des ressources

Pour les services de dragage, un indicateur qui sert à mesurer la charge de travail est le nombre de mètres cubes de déblais de dragage, le coût unitaire par mètre cube étant un indicateur de l'efficacité de cette activité. Pour ce qui est de la flotte et de l'équipement de dragage, le nombre de jours de fonctionnement, de jours consacrés à la réparation et l'entretien et de jours réservés pour le droit d'usage servent à quantifier la productivité de la flotte. Le tableau 18 indique le nombre de mètres cubes de déblais des dragues de Travaux publics et le coût unitaire moyen par mètre cube depuis 1985-1986.

D. Dragage et services de la flotte

Objectif

Fournir aux ministères et organismes des services de dragage ainsi que les services de la flotte qui s'y rattachent.

Description

Cette activité assure aux ministères et organismes fédéraux des services de dragage et les services de la flotte qui s'y rattachent, notamment en ce qui concerne la gestion, l'acquisition, l'exploitation et l'entretien de matériel flottant composé d'installations de dragage, de bateaux de travail et d'autres embarcations auxiliaires, ainsi que de matériel et d'installations terrestres connexes. Cette activité inclut aussi l'excavation sous-marine et l'élimination des débris provenant des chenaux de navigation et d'approche, des ports et des bassins d'amarrage au moyen de la fourniture et de l'exploitation des installations de dragage du Ministère.

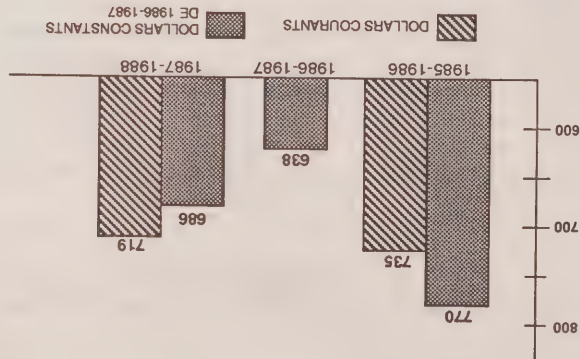
Entretien des installations: Cet élément comprend les services visant l'entretien de quais et d'autres ouvrages maritimes, dans les régions où les services d'entrepreneurs privés ne sont pas disponibles, au moyen de la fourniture de bateaux de travail autonomes et d'ouvriers spécialisés.

Autres services de la flotte: Cet élément comprend les services visant l'enlèvement d'obstacles à la navigation, tels que du bois flottant et des ouvrages désuets, la fourniture de vedettes hydrographiques et d'équipages pour aider à faire des levés des eaux navigables, et la prestation de divers services, comme le nettoyage de nappes de pétrole déversées, qui nécessitent l'utilisation de matériel flottant.

Acquisition de matériel flottant: Cet élément comprend l'acquisition et les grands travaux d'amélioration des dragues et du matériel connexe.

Acquisition d'installations terrestres: Cet élément comprend l'acquisition et les grands travaux d'amélioration des quais et des autres installations terrestres.

Tableau 15: Niveau de la charge de travail en matière de construction (en millions de dollars)



Recettes: Les recettes de cette activité proviennent de la récupération des coûts directement déterminables (y compris les salaires) et de débours qui peuvent être attribués aux projets réalisés pour le compte des ministères et organismes clients. En outre, les coûts supportés pour les projets réalisés à l'intention des autres programmes du Ministère sont récupérés auprès de ces programmes, de même que les salaires et les contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés chargés de la prestation de ces services. Le tableau 16 indique, par source, les recettes et le nombre d'années-personnes récupérables.

Tableau 16: Recettes et coûts récupérés par source - (en milliers de dollars) et années-personnes

Autres ministères et organismes	Projets non fédéraux	Récupérations internes	Budget des dépenses		Prévu	
			\$	A-P	\$	A-P
441 363	678	505 357	749	749	223 256	479
9 326	6	8 451	9	9	737 064	1 237
745 197	1 214	737 064	1 237	1 237	77,5%	77,8%
Total des recettes et des coûts récupérés de l'activité			96,9%		97,0%	
Pourcentage des coûts récupérés			77,5%		77,8%	
Pourcentage des années-personnes imputables						

Ouvrages de voirie: Cet élément comprend les services visant les routes, les ponts et autres travaux de génie.

Développement technologique: Cet élément comprend les services visant l'élaboration de normes et l'exécution de travaux de recherche-développement.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 20,5 % des années-personnes du Programme et 57,9 % des dépenses brutes requises pour 1987-1988.

Tableau 14: Sommaire des ressources de l'activité - (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses 1987-1988		Prévu 1986-1987	
Excédent		Excédent	
A-P des (recettes)		Dépenses Recettes des (recettes)	
A-P		A-P	
75 349	64 050	11 299	1 433
13 196	—	13 196	133
Total partiel - fonctionnement		86 125	
88 545	64 050	24 495	1 566
Débours pour le compte de clients		Débours pour le compte de clients	
- Autres ministères et organismes fédéraux		- Autres ministères et organismes fédéraux	
- Projets non-fédéraux		- Projets non-fédéraux	
Récupérations internes		Récupérations internes	
267 522	267 522	199 498	199 498
9 033	9 033	8 012	8 012
404 592	404 592	467 956	467 956
Total du fonds renouvelable		Total du fonds renouvelable	
769 692	745 197	24 495	1 566
Inclut les dépenses en capital		Inclut les dépenses en capital	
332	1 512	332	1 512

En 1987-1988, les salaires, les contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés et les autres frais de personnel représentent 82,5 millions de dollars ou 10,7 % des dépenses de fonctionnement de cette activité, celles-ci étant de 769,4 millions de dollars.

Données sur le rendement et justification des ressources

Dans le cadre de cette activité, le travail du personnel s'effectue principalement en fonction de projets. Ainsi, les ressources requises et le rendement de l'activité sont liés au nombre et à la valeur des projets entrepris pour le compte des clients. Le tableau 15 fait ressortir l'évolution de la charge de travail de l'activité, mesurée par la valeur totale des projets de construction (à l'exclusion des coûts liés aux emplacements et aux services de conseils), exprimée en dollars constants de 1986-1987 et en dollars courants.

C. Services d'architecture et de génie

Objectif

Fournir aux ministères et organismes et aux autres programmes du Ministère les services professionnels et techniques et les services consultatifs connexes qui sont requis pour l'étude, la réalisation et la gestion de projets d'immeubles, de travaux maritimes et de voirie ainsi que pour le développement technique.

Description

Cette activité assure aux autres programmes du Ministère et aux ministères et organismes fédéraux des services d'architecture et de génie, surtout pour des installations ou des projets définis. Ces services comprennent :

- la gestion des services professionnels et techniques et des services spéciaux, y compris la planification, l'organisation, la dotation en personnel, la direction et le contrôle, afin de produire des résultats conformes à des paramètres définis concernant le délai d'exécution, le coût, la portée et la qualité des services;

- la prestation de services d'architecture, d'architecture paysagiste, d'urbanisme, de planification des bureaux, de décoration intérieure, de génie civil, mécanique et électrique et des charpentes et d'autres services spécialisés;

- la fourniture de ressources pour la gestion directe de projets de construction et autres travaux de génie, c'est-à-dire le rôle de maître d'oeuvre; et

- la fourniture d'ouvriers spécialisés, d'opérateurs et de journaliers, selon les besoins, pour les écluses, les barrages, les bassins de radoub, les routes, les ponts et le Programme de travail en régie (autochtones).

Les services compris dans cette activité correspondent aux sous-activités suivantes :

Services de soutien du Programme : Cet élément comprend le personnel de gestion et de soutien nécessaire pour diriger et contrôler cette activité, ainsi que pour l'activité Dragage et services de la flotte.

Immeubles : Cet élément comprend les services visant les immeubles de bureaux, à destination particulière et diverse.

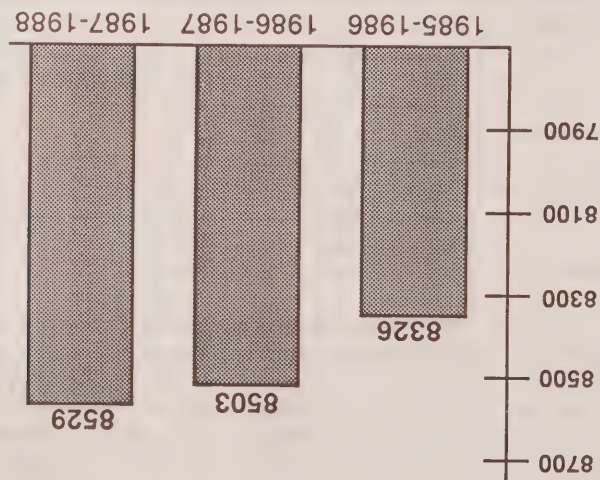
Ouvrages maritimes : Cet élément comprend les services visant les ouvrages proprement dits, chenaux, équipement, bassins de radoub, écluses, barrages et autres installations assimilées.

Recettes: Les recettes de cette activité proviennent de la récupération, auprès des ministères et organismes clients et des autres programmes du Ministère, des coûts supportés pour les projets et des salaires et contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés chargés de la prestation des services. Le tableau 13 donne une ventilation des recettes par source.

Tableau 13: Recettes et coûts récupérés par source - (en milliers de dollars) et années-personnes

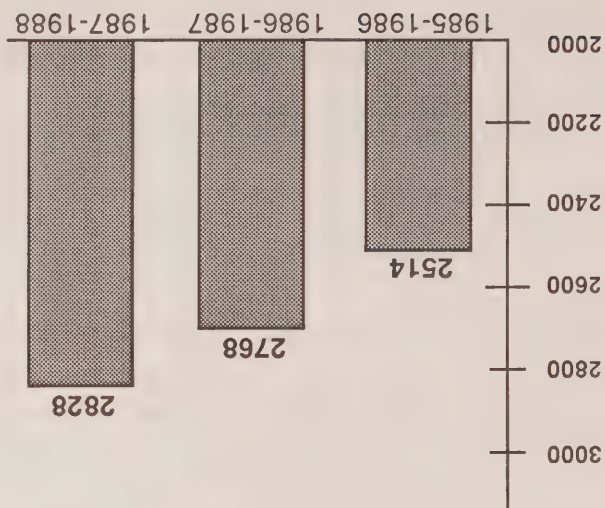
Budget des dépenses	1987-1988	A-P		A-P	1986-1987
		\$	\$		
<hr/>					
Autres ministères et organismes fédéraux	224 621	685	182 256	624	
Récupérations internes	167 887	2 682	181 687	2 827	
<hr/>					
Total des recettes et des coûts récupérés de l'activité	392 508	3 367	363 943	3 451	
<hr/>					
Rentées portées en recettes	17 051	—	16 072		
<hr/>					
Pourcentage des coûts récupérés	92,9%		91,2%		
<hr/>					
Pourcentage des années-personnes imputables	84,5%				83,0%

Tableau 11 : Superficie totale des locaux exploités et entretenus (en milliers de mètres carrés)



Le tableau 12 indique, pour chaque année-personne utilisée, le nombre moyen de mètres carrés de l'ensemble du répertoire qui sont gérés, à l'exclusion des installations de Goose Bay, des propriétés excédentaires, des locaux visés par des conventions de gestion autres que celle qui a été conclue avec la Société canadienne des postes. Sont incluses les années-personnes qui se rattachent au fonctionnement et aux services techniques du répertoire susmentionné.

Tableau 12 : Nombre de mètres carrés de locaux exploités et entretenus par année-personne



Sommaire des ressources

Cette activité représente 52,5 % des années-personnes du Programme et 31,8 % des dépenses brutes pour 1987-1988.

Tableau 10: Sommaire des ressources de l'activité - (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses 1987-1988		Prévu 1986-1987	
Excédent		Excédent des (recettes) dépenses	
A-P		A-P	
Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses
143 313	121 762	139 609	115 759
9 224	21 551	11 825	23 850
152 537	9 224	151 434	11 825
Total partiel - fonctionnement		Total partiel - fonctionnement	
127 202	121 762	108 297	115 759
Débours pour le compte de clients		Débours pour le compte de clients	
127 202	127 202	108 297	115 759
- Société canadienne des postes		- Société canadienne des postes	
72 152	72 152	53 933	53 933
- Recupérations internes		- Recupérations internes	
71 392	71 392	85 954	85 954
423 283	392 508	399 618	363 943
Total du fonds renouvelable		Total du fonds renouvelable	
423 283	392 508	399 618	363 943
* Inclut les dépenses en capital		* Inclut les dépenses en capital	
30 775	3 984	30 775	3 984
730	730	730	730

En 1987-1988, les salaires, les contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés et les autres frais de personnel représentent 147,8 millions de dollars ou 35 % des dépenses de fonctionnement de cette activité, celles-ci étant de 422,6 millions de dollars.

Données sur le rendement et justification des ressources

Cette activité concerne deux clients principaux, le Programme du logement et la Société canadienne des postes. Cependant, dans les deux cas, elle vise à produire le même résultat, c'est-à-dire à assurer le fonctionnement et l'entretien de locaux pour les clients.

Le tableau 11 indique la croissance de la superficie des locaux exploités et entretenus pour le compte des Programmes du logement et du soutien à la gestion immobilière fédérale et de la Société canadienne des postes. Le nombre de mètres carrés inclut l'ensemble des répertoires de Travaux publics Canada et de la Société canadienne des postes ainsi que les installations de Goose Bay, les propriétés excédentaires et les propriétés d'autres organismes, comme la Gendarmerie Royale du Canada, qui sont visées par des conventions de gestion.

B. Services de gestion immobilière

Objectif

Fournir aux ministères et organismes et aux autres programmes du Ministère les services de gestion immobilière et les services consultatifs connexes qui sont requis pour la gestion, le fonctionnement et l'entretien de biens immobiliers.

Description

Cette activité assure aux autres programmes de TPC et aux ministères et organismes fédéraux les services relatifs à la gestion, au fonctionnement et à l'entretien de biens immobiliers. Les services compris dans cette activité correspondent aux sous-activités suivantes :

Soutien du Programme : Cet élément comprend le personnel de gestion et de soutien administratif nécessaire pour diriger et contrôler cette activité, ainsi que la fonction de gestion de secteur des Services de l'immobilier.

Gestion immobilière : Cet élément comprend les services requis pour assurer la gestion des immeubles et des biens immobiliers de l'État, selon des normes acceptables d'économie; l'élaboration de stratégies, de politiques et de lignes directrices pour la prestation de services; les services liés à l'administration des accords conclus avec les locataires et des conventions régissant la prestation d'une gamme complète de services aux locataires.

Services opérationnels et techniques : Cet élément comprend les services requis pour le fonctionnement, l'entretien et la protection de biens immobiliers (terres, bâtiments et installations connexes), selon des normes acceptables de propreté, d'utilité et d'efficacité; l'élaboration de stratégies, de politiques et de lignes directrices pour ces services et la prestation de services techniques, consultatifs et autres services de soutien pour les nouveaux biens.

Services de logement : Cet élément comprend les services de soutien connexes, notamment l'établissement de barèmes de tarifs, la prestation de services relatifs au stationnement, aux services de restauration, aux déménagements, aux logements et aux installations de conférences et la prestation de services de consultation en matière de logement aux organismes centraux et aux ministères fédéraux.

Recettes: Les recettes de cette activité proviennent de la récupération, auprès des ministères et organismes clients et des autres programmes de Travaux publics Canada, des coûts directs supportés pour les divers projets, des salaires et des contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés chargés de la prestation des services. Le tableau 9 indique les recettes prévues par source et le nombre d'années-personnes utilisées pour la prestation des services.

Tableau 9: Recettes et coûts récupérés par source - (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses		Prévu	
1987-1988	1986-1987		
		A-P	\$
Autres ministères et organismes fédéraux	11 434	72	10 536
	9 154	157	12 854
Récupérations internes			103
Total des recettes et des coûts récupérés de l'activité	20 588	229	23 390
Pourcentage des coûts récupérés	80,1%		78,4%
Pourcentage des années-personnes imputables	69,8%		65,1%

Tableau 7: Sommaire des ressources de l'activité - (en milliers de dollars) et années-personnes

Budget des dépenses 1987-1988		Prévu 1986-1987	
Excédent des (recettes) dépenses A-P		Excédent des (recettes) dépenses A-P	
Services de l'immobilier	12 608	10 942	1 666
Soutien du Programme*	3 681	--	3 681
Total partiel - fonctionnement	16 289	10 942	5 347
Debours pour le compte de clients			
- Autres ministères et organismes fédéraux	7 796	7 796	--
- Recupérations internes	1 850	1 850	--
Total du fonds renouvelable	25 935	20 588	5 347
*Inclut les dépenses en capital		219	
		30 057	23 390
		6 667	6 667
		269	269

En 1987-1988, les salaires, les contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés et les autres frais de personnel représentent 16,1 millions de dollars ou 62,6 % des dépenses de fonctionnement de cette activité, celles-ci étant de 25,7 millions de dollars.

Données sur le rendement et justification des ressources

Les extraits de cette activité consistent en un grand nombre de projets ou d'unités de grandeurs différentes qui sont directement liés à chaque type de services. Le tableau 8 indique le nombre prévu de projets pour les divers services et le nombre total de projets.

Tableau 8: Volumes des services fournis

Budget des dépenses 1987-1988		Prévu 1986-1987	
Nombre d'acquisitions	577	617	
Nombre d'évaluations	1 120	1 105	
Nombre de levés	1 025	1 005	
Nombre d'aliénations*	609	851	
Nombre de demandes de subventions aux municipalités	3 654	3 638	
Nombre total de projets	6 985	7 216	
*Inclut le programme de vente de terrains			

Levés: Cet élément comprend les services visant les levés de terres ou de propriétés aux fins d'acquisition, d'aliénation ou de location, les levés topographiques et hydrographiques, le zonage des aéroports et les levés d'immeubles exigés par les lois sur la copropriété et le droit de propriété du dessus.

Analyse des placements immobiliers et aménagement: Cet élément comprend les analyses de placements immobiliers, analyses coûts-avantages, études de faisabilité, études de l'utilisation du sol, études de marché, analyses de propositions de bail-achat ou d'aménagement, études sur la Gestion foncière fédérale, établissement de dossiers urbains, études sur relatives à des investissements.

Aliénation de propriétés: Cet élément comprend les services requis pour l'aliénation de propriétés par voie de vente, de location, d'échange, de cession de l'administration et du contrôle, d'octroi de permis et de démolition d'ouvrages (bâtiments, quais, etc.).

Subventions aux municipalités: Cet élément comprend les services requis pour le calcul et le versement des subventions en remplacement d'impôts que le Ministère doit payer, au nom des ministères et organismes fédéraux, en vertu du Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale, ainsi que des subventions versées par diverses sociétés d'Etat. (Au sujet des versements aux municipalités, voir le Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale.)

Contrôle des biens immobiliers: Cet élément comprend les services visant la tenue à jour du Répertoire immobilier central, où sont versées les données de base concernant tous les terrains, bâtiments et ouvrages dont le gouvernement fédéral est propriétaire ou locataire.

Sommaire des ressources

Cette activité représente 4,3 % des années-personnes du Programme et 2 % des dépenses brutes requises pour 1987-1988.

A. Services de l'immobilier

Objectif

Fournir aux ministères et organismes clients et aux autres programmes du Ministère les services d'immobilier et les services consultatifs connexes qui sont requis pour l'évaluation, l'arpentage, l'acquisition, l'aménagement et l'aliénation de biens immobiliers.

Description

Cette activité assure aux autres programmes du Ministère et aux ministères et organismes fédéraux divers services immobiliers relatifs à l'évaluation, à l'acquisition, à l'aménagement et à l'aliénation de biens immobiliers. Les services compris dans cette activité correspondent aux sous-activités suivantes:

Soutien du Programme: Cet élément comprend le personnel de gestion et de soutien administratif nécessaire pour diriger et contrôler cette activité ainsi que le soutien administratif à mettre à la disposition des sociétés d'état relevant du ministre des Travaux publics. La fonction de gestion du champ d'activité est assurée par l'entremise de l'activité des Services de gestion immobilière.

Acquisition de propriétés: Cet élément comprend les services liés à l'acquisition de propriétés par voie d'achat, de location, d'expropriation, d'échange, de cession de l'administration et du contrôle et de location à bail. Ces services comprennent l'acquisition de locaux, par bail, du secteur privé; l'exécution d'études et d'analyses de marché; l'obtention de l'approbation du client; la négociation et la rédaction d'offres et de baux; le lancement d'appels d'offres ou l'obtention et la rédaction d'offres et de baux; et l'établissement de tarifs de location pour les accords d'occupation, documents qui constituent une forme de convention locative entre Travaux publics Canada et les autres ministères fédéraux. Les services de location comprennent tous les services fournis pour le compte du propriétaire ou du gestionnaire du répertoire afin de fixer, de déterminer et de lancer un appel d'offres. Le cas échéant, et de conclure avec le secteur privé des accords en vue de la location de locaux.

Évaluation de propriétés: Cet élément comprend les services visant l'évaluation de propriétés désignées aux fins d'acquisition ou d'aliénation.

Elaboration de normes de service: Des normes de prestation et de qualité des services ont été élaborées pour les Services d'architecture et de génie. Ces normes et tarifs sont établis d'après les critères du secteur privé et ont été fixés en prévision de l'imputation des frais en fonction des tarifs du marché, qui doit entrer en vigueur en 1988. Actuellement, ces normes servent à transposer la charge de travail en besoins de ressources aux fins de planification et de budgétisation. On poursuit l'élaboration de normes similaires pour le secteur de l'immobilier.

Restrictions en matière de ressources: Le programme de restrictions permettra de réduire le nombre d'années-personnes de 513 en 1986-1987 et de 100 en 1987-1988. Le programme a été instauré en réponse aux réductions imposées par le gouvernement et en vue d'atteindre l'objectif à long terme d'autofinancement fixé pour le Programme des services.

E. Efficacité du Programme

Comme il s'agit d'un programme de services communs, une des façons de mesurer le rendement du Programme des services consiste à établir dans quelle mesure les coûts sont récupérés. Pour le moment, la politique du Conseil du Trésor est de ne récupérer que les coûts directs facilement attribuables à un client particulier, que ce soit un ministère, un organisme ou un autre programme de travaux publics. On prévoit qu'en 1987-1988, le Programme des services récupérera 88,5 % de ses dépenses, comparativement à 88,1 % en 1986-1987. En 1988-1989, le Programme des services imputera les frais en fonction des tarifs du marché, ce qui comprend les coûts directs et indirects. Un deuxième indicateur de rendement du Programme est la mesure dans laquelle le personnel affecté assure des services aux clients. En 1987-1988, 66,2 % des années-personnes seront imputables, comparativement à 65,7 % en 1986-1987.

2. Initiatives

Voici les principales initiatives qui auront un effet sur les activités du Programme des services:

Tarification en fonction du marché: Il est prévu que la tarification des services en fonction du marché commencera le 1^{er} avril 1988. Des systèmes d'inscription des temps seront alors nécessaires. Ceux des services immobiliers et des Services de gestion immobilière sont maintenant opérationnels, mais il faudra peut-être les perfectionner afin de bien appuyer les pratiques et procédures de la tarification en fonction du marché. De plus, tout le personnel recevra la formation nécessaire pour comprendre le nouveau régime et opérer efficacement sous celui-ci.

3. État des initiatives annoncées antérieurement

Restructuration: On a mis en place en 1986-1987 une nouvelle structure organisationnelle, qui suit de près la structure des programmes et activités. Elle permet d'adopter une attitude comparable à celle du secteur privé en matière de prestation des services, grâce à l'établissement d'obligations gestionnelles claires et distinctes. Le sous-ministre adjoint des Services d'architecture et de génie est responsable de la gestion et de la prestation des Services d'architecture et de génie, ainsi que du Dragage et services de la flotte, à l'échelle du pays. De son côté, le sous-ministre adjoint de l'Immobilier s'occupe des Services de gestion immobilière et des Services de l'immobilier à l'échelle nationale. Le sous-ministre adjoint - Contrôle de gestion est responsable des services de soutien financiers et administratifs, et le directeur général du Personnel se charge des services du personnel à l'échelle nationale. Grâce à ces ajustements organisationnels effectués à la grandeur du Ministère au cours de l'exercice précédent, cette initiative est maintenant terminée.

Perfectionnement de la gestion: Au nombre des principales réalisations prévues d'ici la fin de 1986-1987, on retrouve la mise en oeuvre du système de gestion financière (étapes I et II), y compris un système de comptabilité analytique et un module pour l'entrée de budgets échelonnés. En 1987-1988, un système automatisé de gestion des travaux et un programme automatisé d'inspection des installations seront mis au point. En outre, d'importantes révisions seront apportées au système d'analyse et de rapport des coûts unitaires.

Financement du Programme: Le Programme est financé par un fonds renouvelable, selon le principe de la récupération des coûts directs. Tous les ministères et les organismes clients, ainsi que les autres programmes de Travaux publics Canada qui font appel aux services qu'offre le Programme des services, se voient imputer les frais prévus par les conventions en vigueur ou requis pour permettre la récupération des coûts directs. Au cours de l'exercice, Travaux publics Canada va se préparer en vue de l'imputation des frais en fonction des tarifs du marché, dont l'entrée en vigueur est prévue pour le 1^{er} avril 1988. L'imputation de tarifs commerciaux signifie que les ministères et organismes clients se verront imputés les frais selon les règles du marché, au lieu des tarifs établis sur le principe de la récupération des coûts directs.

Relations avec les clients: Selon la politique des services communs du Conseil du Trésor, les ministères et les organismes clients, ainsi que les autres programmes de Travaux publics Canada, doivent décider quels services sont requis du Programme des services du Ministère, et où et quand ils seront requis. Les gestionnaires du Programme des services ont la responsabilité de déterminer comment les services requis doivent être assurés et doivent administrer les processus de prestation des services pour répondre aux besoins des clients et conformément aux politiques et aux directives du gouvernement.

Relations avec la Société canadienne des postes: Le Ministère travaille en étroite collaboration avec la Société, un de ses principaux clients, en vue de répondre aux besoins immobiliers de la Société.

Mesures de restriction du gouvernement: Des mesures de restriction, adoptées par le gouvernement et par le Ministère, ont une incidence sur l'affectation des ressources au Programme des services et à l'intérieur du Programme. En 1987-1988, la réduction du personnel touchera ce Programme.

Adoption d'un nouveau régime de gestion immobilière: En 1985-1986, le gouvernement a adopté un nouveau régime de gestion immobilière. Deux grands aspects du régime prévoient le regroupement, à Travaux publics Canada, des services d'architecture et de génie des autres ministères, ainsi que le regroupement de la passation des contrats de transactions immobilières sous la responsabilité du ministre des Travaux publics. Cette initiative de regroupement se poursuivra en 1987-1988. Travaux publics Canada consulte tous les ministères visés, afin de déterminer les changements dans les marches à suivre de Travaux publics Canada qui sont requis pour réaliser son nouveau mandat.

responsible.

— (en milliers de dollars) et années-personnes

[illegible]

0. Perspective de planification

1. Facteurs externes qui influent sur le Programme

Le Programme des services est un programme de services communs, c'est-à-dire qu'il doit offrir des services en réponse aux initiatives globales du gouvernement et aux besoins de chaque ministère ou organisme.

Pendant l'exercice 1987-1988, les facteurs suivants auront une influence significative sur l'utilisation des ressources de ce programme :

:emmarbor

Le sous-ministre adjoint des Services d'architecture et de génie et le sous-ministre adjoint des Services de l'immobilier sont entièrement responsables des résultats globaux de leurs services respectifs.

Le sous-ministre adjoint - Contrôle de gestion est responsable de l'établissement et de l'application de mesures de contrôle à l'égard du processus de gestion du Ministère, y compris le Plan de perfectionnement de la gestion; de la gestion de services financiers et administratifs complets; de la distribution de données ministérielles et de leur interprétation; de l'élaboration et de l'application de règles et méthodes de contrôle interne; et de l'intégration des services financiers et administratifs aux besoins opérationnels. Il est responsable également de la prestation de services financiers et administratifs dans les régions, et il dirige le travail des directeurs généraux des régions à cet égard.

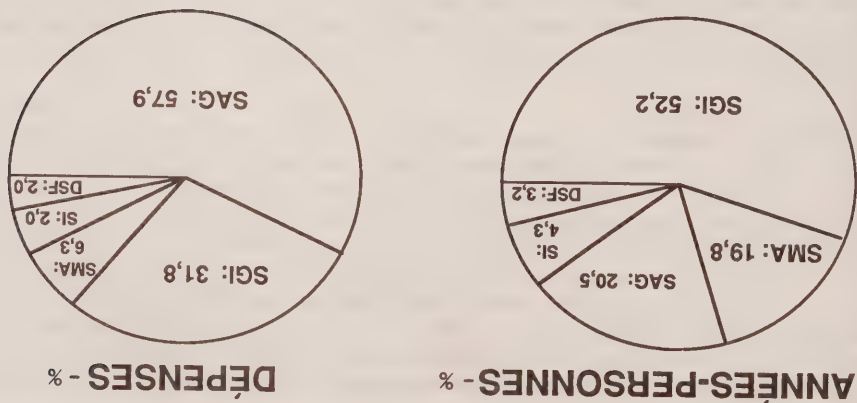
Le sous-ministre adjoint des Affaires ministérielles est responsable de l'élaboration et de l'analyse des lignes de conduite du Ministère, de l'évaluation des programmes et de la prestation de services de soutien auprès du Comité de direction. De plus, alors que le sous-ministre continue d'assumer la responsabilité directe de l'approbation de la ligne de conduite, des plans et de l'orientation fonctionnelle du service de vérification de gestion, le directeur général des Affaires ministérielles est chargé de l'orientation administrative. Aussi, le directeur général est chargé de conseiller le ministre et le sous-ministre en ce qui concerne les questions relatives aux lignes de conduite visant l'ensemble du Ministère.

Le directeur général du Personnel doit s'assurer que les lignes de conduite et les marches à suivre du Ministère en ce qui concerne le personnel sont conformes aux lois, aux règlements et aux lignes de conduite du gouvernement se rapportant aux questions du personnel. Il doit notamment veiller à l'élaboration, à la recommandation et à la mise en oeuvre de bons programmes du personnel grâce auxquels le Ministère pourra recruter, former, exploiter et maintenir un effectif des plus compétents. Il est responsable de la prestation de services du personnel dans les régions, et il dirige le travail des directeurs généraux des régions à cet égard.

Le secrétaire général est responsable de la prestation de services importants; de la prestation de services de soutien aux cabinets du sous-ministre et du ministre; et de la prestation de services au directeur du Contenu et à son personnel.

Le directeur des Communications ministérielles est responsable de la prestation, selon les besoins, de services de relations publiques et d'information aux gestionnaires ministériels et au ministre.

Tableau 5: Affection des ressources du Programme des services par activité



Organisation: La structure organisationnelle est décrite ci-dessous.

Le sous-ministre est responsable de la formulation et de l'orientation des lignes de conduite, afin d'assurer la réalisation du mandat du Ministère, conformément aux préoccupations et aux priorités

Le sous-ministre adjoint des Services de l'immobilier est responsable des Services de l'immobilier et des Services de gestion immobilière et de tous les aspects de la gestion de ces services, de façon à respecter les engagements contractuels du Ministère et des clients, à l'échelle du pays et des régions. Il exerce ces responsabilités dans les régions par l'entremise des directeurs régionaux des Services de l'immobilier.

Le sous-ministre adjoint des Services d'architecture et de génie est responsable de la gestion des Services d'architecture et de génie et des activités du Dragage et des services de la flotte, ainsi que de tous les aspects de la gestion de ces services, de façon à respecter les engagements contractuels du Ministère et des clients, à l'échelle du pays et des régions. Il exerce ces responsabilités dans les régions par l'entremise des directeurs régionaux des Services d'architecture et de génie.

Comme le Programme des services assure les services ministériels et administratifs, ces services sont fournis conformément à diverses lois et à diverses directives et politiques des organismes centraux qui s'appliquent à tous les ministères.

3. Objectif du Programme

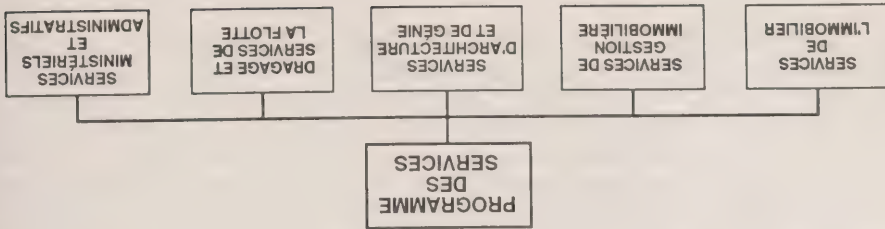
Le Programme des services a pour objectif de "fournir les services professionnels et techniques et les services immobiliers requis par les ministères et organismes fédéraux et par les autres programmes du Ministère pour la construction, l'acquisition, la gestion, le fonctionnement et l'aliénation de biens immobiliers; et fournir les services de gestion et d'administration requis par le Ministère".

4. Organisation du Programme en vue de son exécution

Structure des activités: Le Programme des services consiste en cinq activités, comme l'illustre le tableau 4.

Le tableau 5 présente la répartition des ressources entre les cinq activités. Alors que plus de la moitié des années-personnes du Programme sont affectées aux Services de gestion immobilière, 57,9 % des dépenses brutes du Programme se rattachent aux Services d'architecture et de génie. Le niveau plus élevé alloué aux Services d'architecture et de génie est principalement attribuable aux débours non salariaux élevés en ce qui concerne la réalisation des projets d'immobilisations pour le compte des clients. Environ 4,3 % des années-personnes et 2,0 % des dépenses brutes servent aux Services de l'immobilier, 3,2 % des années-personnes et 2,0 % des dépenses brutes sont consacrées au Dragage et Services de la Flotte, et 19,8 % des années-personnes et 31,8 % des dépenses sont contenues dans l'activité des Services ministériels et administratifs. L'objectif de chaque activité est décrit à la Section II.

Tableau 4: Structure des activités



Le Programme des services est un programme de services communs régi par la Politique des services communs du Conseil du Trésor. Il dessert une quantité de clients, dont :

- les ministères et les établissements publics énumérés aux annexes A et B de la Loi sur l'administration financière, ainsi que les directions désignées comme ministères aux fins de la Loi;

- les sociétés d'État énumérées à l'annexe C de la Loi sur l'administration financière qui choisissent de faire appel aux services de Travaux publics Canada;

- tous les autres programmes de Travaux publics Canada; et

- les organismes qui ne font pas partie de l'administration fédérale mais qui ont droit aux services de Travaux publics Canada, d'après la politique gouvernementale et ministérielle.

Le Programme offre un vaste choix de services professionnels, techniques, opérationnels et de gestion répartis dans les grandes catégories suivantes : services de l'immobilier, services de gestion immobilière, services d'architecture et de génie et dragage et services de la flotte. Le Programme des services comprend aussi les services ministériels et administratifs requis pour tous les autres programmes de Travaux publics Canada.

2. Mandat

Les articles 8 et 9 de la Loi sur les travaux publics donnent au Ministre la responsabilité de fournir des services de génie et d'architecture et de diriger la construction, l'entretien et la réparation d'ouvrages publics placés sous sa direction et son contrôle. Parmi les autres lois habilitantes, mentionnons la Loi sur l'expropriation, la Loi sur les biens de surplus de la Couronne, la Loi sur les concessions de terres publiques et la Loi sur la régularisation des comptes. En outre, un certain nombre de politiques et de règlements du Conseil du Trésor se rapportent directement aux activités du Programme des services. Il s'agit notamment de la Politique des services communs, du Règlement sur les marchés de l'État, du Règlement sur la concession et la location à bail de terres publiques, du Règlement sur la location à bail d'ouvrages publics et du Règlement sur l'achat de terrains par le gouvernement.

Explication de la différence: Les besoins financiers réels ont été supérieurs d'environ 75,0 millions de dollars (47,4 %) au Budget des dépenses principal. La différence est principalement imputable aux facteurs suivants:

Hausse
(baisse)
en millions
de dollars

● Dépenses de fonctionnement - les mesures d'austérité du gouvernement; (1,1)

- la réduction des coûts des traitements en raison des conventions collectives non signées et la réduction des coûts des traitements liés à la sous-utilisation des années-personnes; et (17,4)
- la charge de travail (clients) moins grande que prévue. (142,9)

● Rentrées - la baisse des sommes récupérées, principalement en raison de la charge de travail (clients) moins grande. 155,5

● Dépenses en capital - les mesures d'austérité du gouvernement; et (2,9)

- les restrictions imposées au chapitre des dépenses liées aux projets de renouvellement de la flotte de dragage. (3,0)

● Besoins relatifs au fonds de roulement - les comptes clients en cours à la fin de l'année, qui n'avaient pas été prévus. 86,6

● Remboursements des montants portés aux recettes d'exercices précédents 2,

B. Rendement récent

1. Points saillants

En 1985-1986, Travaux publics Canada a

- terminé la première année de fonctionnement du Programme des services en tant que fonds renouvelable, selon le principe de la récupération des coûts directs;
- mis en oeuvre les éléments d'un nouveau système informatisé de gestion financière destinés à la comptabilité financière, à l'établissement des rapports et au contrôle; et
- donné suite aux mesures d'austérité du gouvernement.

2. Examen des résultats financiers

Tableau 3: Résultats financiers de 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986			Budget		
			Différence		
			Réel	principal	
Dépenses de fonctionnement					
	1 338 104	1 499 334	(161 230)		
Moins: rentrées					
	(1 197 166)	(1 352 690)	155 524		
Paiements au Fonds renouvelable des Travaux publics pour les dépenses de fonctionnement non récupérées des autres ministères et organismes fédéraux					
	140 938	146 644	(5 706)		
Ministère des Travaux publics - Traitement et allocation pour automobile					
	40	42	(2)		
Dépenses en capital					
	5 678	11 619	(5 941)		
Crédits nets requis					
	146 656	158 305	(11 649)		
Besoins relatifs au fonds de roulement					
	86 653	--	86 653		
Total du Programme - Budgétaire			233 309	158 305	75 004
Années-personnes			8 273	8 553	(280)

Hausse
(baisse)
en millions
de dollars

- la diminution de 139 années-personnes, telle qu'approuvée dans le Plan des ressources humaines, résultant en une diminution dans les coûts des salaires de 4,9 millions de dollars, ainsi qu'une diminution de 3,3 millions de dollars dans les recettes provenant du temps récupérable, pour un changement net de 1,6 millions de dollars. Ce montant est compensé par une augmentation de 0,6 million de dollars dans les autres frais de fonctionnement. (1,0)

Explication des prévisions pour 1986-1987: Les prévisions pour 1986-1987 (établies d'après les données dont disposait la direction au 30 novembre 1986) représentent 4,4 millions de dollars (2,8 %) de moins que la somme qui figure dans le Budget principal de 1986-1987, soit 159 millions de dollars (voir les autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses, page 2-4). Cette baisse est principalement imputable aux mesures d'austérité du gouvernement au chapitre de l'activité Dragage et services de la flotte.

Mode de financement: En 1987-1988, le Programme des services est financé par:

- un crédit statutaire pour le traitement et l'allocation pour automobile du Ministère;
- le fonds renouvelable de Travaux publics - Compte des services et de la gestion, qui a été établi en vertu de la Loi sur la régularisation des comptes de 1980. L'ensemble des charges de fonctionnement du Programme et des déboursées effectuées pour le compte des clients est imputé à ce compte, au crédit duquel sont portés les coûts qui sont récupérés sur les ministères et organismes clients et les autres programmes de Travaux publics et qui sont fondés sur les déboursées et les coûts rattachés aux projets, majorés des traitements et des contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés concernés;
- un crédit servant à rembourser, au Fonds renouvelable, les coûts de soutien du Programme, les heures non facturables et les frais généraux du Ministère non récupérables auprès des ministères clients ou des autres programmes de Travaux publics Canada; et
- un crédit d'immobilisations pour l'acquisition d'immobilisations destinées au Programme.

Tableau 1: Besoins financiers par activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses 1987-1988		Prévu 1986-1987	
Excédent des (recettes) dépenses		Excédent des (recettes) dépenses	
Services de l'immobilier	25 935	23 390	6 667
Services de gestion immobilière	423 283	363 943	35 675
Services d'architecture et de génie	769 692	737 064	24 527
Dragage et services de la flotte	26 251	17 377	5 156
Services ministériels et administratifs	84 117	--	82 636
Total du Programme	1 329 278	1 296 435	154 661
Plus: différence dans le fonds de roulement requis		--	
Total du Programme (Besoins de trésorerie nets)	152 253	154 661	
Années-personnes	7 635	7 774	

Tableau 2: Différence dans les besoins financiers (en milliers de dollars)

Budget des dépenses 1987-1988		Prévu 1986-1987	
Total du Programme	152 253	154 661	(2 408)
Années-personnes	7 635	7 774	(139)

Explication de la différence: Les besoins financiers pour 1987-1988 sont inférieurs de 2,4 millions de dollars (1,6 %) aux dépenses prévues pour 1986-1987. Cette différence est essentiellement attribuable aux facteurs suivants:

Hausse (baisse) en millions de dollars

- le transfert de fonds au Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale pour compenser les sommes additionnelles à verser à la Société immobilière du Canada (Vieux-Port de Québec) Inc.;

(4,2)

- l'augmentation des dépenses en capital pour répondre aux besoins du système et du Plan de renouvellement de la flotte de dragage; et

2,8

A. Plans pour 1987-1988

1. Points saillants

Voici les objectifs fixés pour le Programme des services en 1987-1988:

- continuer d'administrer le Programme comme un fonds renouvelable, selon la formule de la récupération des coûts directs. Tous les ministères et organismes clients et les autres programmes de Travaux publics Canada qui ont recours aux services du Ministère devront signer des conventions de salaires et contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés nécessaires, ainsi qu'à tous les autres déboursés effectués pour leur compte. Durant l'année, Travaux publics Canada va se préparer en vue de la tarification en fonction du marché à compter du 1^{er} avril 1988;

- terminer l'élaboration et la mise en oeuvre des éléments d'un nouveau système informatisé de gestion financière destinés à la comptabilité administrative, à l'établissement des rapports et au contrôle de gestion;

- obtenir 1 177,0 millions de dollars en recettes et en coûts récupérés, dont des frais internes pour les services fournis aux autres programmes de Travaux publics Canada (voir page 2-7);

- réaliser, pour les clients, 3 331 projets immobiliers concernant notamment l'acquisition, l'évaluation, l'arpentage et l'aliénation de biens immobiliers, et traiter 3 654 demandes de subventions aux municipalités (voir page 2-21);

- fournir des services de gestion immobilière visant des locaux d'une superficie de 8,5 millions de mètres carrés, principalement pour le compte du Programme du logement et de la Société canadienne des postes et pour les installations à destination particulière d'autres ministères fédéraux, (voir page 2-25);

- fournir les services d'architecture et de génie requis pour réaliser des projets de construction et de rénovation d'une valeur totale de 769,7 millions de dollars (voir page 2-28); et

- fournir des services de dragage et des services connexes d'une valeur de 18,7 millions de dollars (voir page 2-31).

Crédits (dollars)		Budget	Total	Emploi réel
		principal	disponible	
1	Fonds renouvelable des Travaux publics -			
	Compte des services et de la gestion -			
	Déficit de fonctionnement	146 644 000	146 796 180	140 770 432
5	Depenses en capital	11 619 000	11 619 000	5 678 292
(S)	Ministre des Travaux publics -			
	Traitement et allocation pour			
	automobile	42 400	39 530	39 530
(S)	Fonds renouvelable des Travaux publics -			
	Compte des services de la gestion	--	290 802 402	86 652 752
(S)	Remboursements de montants portés aux	--	168 106	168 106
	recettes d'exercices précédents			
	Total du Programme - Budgétaire	158 305 400	449 425 218	233 309 112

B. Emploi des autorisations en 1985-1986 — Volume II des Comptes publics

[illegible]

Autorisations de dépenser

A. Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses
 Besoins financiers par autorisation

Credits (en milliers de dollars)		Budget principal	Budget principal
		1987-1988	1986-1987
Programme des services			
1 Paiements au fond renouve-		137 137	142 257
5 Dépenses en capital		15 076	16 753
(5) - Ministère des Travaux publics -			
pour automobile		40	40
Total du Programme		152 253	159 050
Credits -- Libellé et sommes demandées			

Credits (dollars)		Budget principal	Budget principal
		1987-1988	1987-1988
Programme des services			
1 Services - Paiements au fonds renouvelable			
des Travaux publics pour les dépenses de			
fonctionnement non recouvrées des ministères			
et organismes gouvernementaux			
5 Services - Dépenses en capital			
		137 137 000	15 076 000

Autorisations de dépenser

A.	Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget	2-4
B.	Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des dépenses	2-5

Section I

Aperçu du Programme

A.	Plans pour 1987-1988	2-6
1.	Points saillants	2-6
2.	Sommaire des besoins financiers	2-7
B.	Rendement récent	2-9
1.	Points saillants	2-9
2.	Examen des résultats financiers	2-9
C.	Données de base	2-11
1.	Introduction	2-11
2.	Mandat	2-11
3.	Objetif du Programme	2-12
4.	Organisation du Programme en vue de son exécution	2-12
D.	Perspective de planification	2-15
1.	Facteurs externes qui influent sur le Programme	2-15
2.	Initiatives	2-17
3.	Etat des initiatives annoncées antérieurement	2-17
E.	Efficacité du Programme	2-18

Section II

Analyse par activité

A.	Services de l'immobilier	2-19
B.	Services de gestion immobilière	2-23
C.	Services d'architecture et de génie	2-27
D.	Dragage et services de la flotte	2-30
E.	Services ministériels et administratifs	2-34

Section III

Renseignements supplémentaires

A.	Aperçu des ressources du Programme	2-36
1.	Besoins financiers par article	2-37
2.	Besoins en personnel	2-40
3.	Dépenses en capital	2-41
4.	Etats des résultats du fonds renouvelable	2-43
5.	Coût net du Programme	2-43

Soutien des objectifs généraux du gouvernement: Le soutien des objectifs généraux du gouvernement porte sur les langues officielles, l'égalité d'emploi, l'accessibilité et les économies d'énergie, qui contiennent d'être prioritaires, comme aussi l'élaboration de stratégies de dessaisissement des bassins de radoub et du réseau routier du Nord-Ouest.

Plan de dépenses du Ministère

Le Ministère prévoit que ses dépenses nettes totaliseront 1,3 milliard de dollars en 1987-1988. Le tableau 4 présente un sommaire du plan de dépenses par programme.

Tableau 4: Plan de dépenses du Ministère par programme (en milliers de dollars)

Détails	Budget des dépenses		Prévu		Différence		à la page
	1987-1988	1986-1987	\$	%			
Programme des services	152 253	154 661	(2 408)	(1,6)			2-7
Programme du logement	712 628	660 411	52 217	7,9			3-7
Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale	364 805	346 457	18 348	5,3			4-9
Programme du transport maritime et des travaux connexes de génie	7 307	7 213	94	1,3			5-7
Programme de la voirie et des autres travaux de génie	46 736	43 295	3 441	7,9			6-7
Dépenses nettes	1 283 729	1 212 037	71 692	5,9			

On prévoit, pour 1987-1988, des dépenses brutes de 2 654 millions de dollars et des recettes de 1 371 millions de dollars. Pour de plus amples détails, voir le tableau 5.

- le personnel affecté au soutien direct des diverses catégories d'extrants du Programme des services; et

- le personnel professionnel, technique et opérationnel habituellement affecté à un projet ou à un immeuble donné et chargé de fournir des services aux clients, y compris aux autres programmes du Ministère.

Les années-personnes ajoutées aux autres programmes du Ministère correspondent généralement aux ressources requises pour administrer ces programmes.

Priorités du Ministère

Voici les priorités du Ministère en 1987-1988.

Perfectionnement de la gestion: Le Ministère continuera à accorder une grande importance à la réalisation de son plan de perfectionnement de la gestion. Celui-ci prévoit l'élaboration et la mise en oeuvre d'un système automatisé de gestion des travaux et d'un programme automatisé d'inspection des installations. L'achèvement de la mise en oeuvre d'un système automatisé de gestion financière constitue aussi une de ses composantes clés. De plus, on mettra au point des plans d'investissement à long terme pour les programmes du transport maritime et des travaux connexes de génie et de la voirie et des autres travaux de génie, en vue de faciliter le dessaisissement.

Financement du Programme des services par l'imputation de taux

commerciaux: Depuis le 1^{er} avril 1985, le Programme est financé au moyen d'un fonds renouvelable reconstitué par le recouvrement des frais directs. En 1987-1988, l'accent sera mis sur la préparation du Ministère en vue d'un régime d'imputation de taux commerciaux qui sera adopté le 1^{er} avril 1988. Plusieurs des mesures appliquées conformément au Plan de perfectionnement de la gestion faciliteront l'entreprise.

Restrictions: Le Ministère continuera à appliquer les mesures de restriction en 1987-1988. Son effectif sera réduit de 88 autres années-personnes. Il fera faire à contrat de plus de travaux qu'il étaient auparavant effectués par les ressources internes, et il augmentera la productivité.

Application de la nouvelle politique fédérale de gestion des biens

immobiliers: Le Ministère a élaboré un plan par suite des décisions que le gouvernement a prises en se fondant sur les recommandations touchant la gestion immobilière faites par le Groupe de travail ministériel chargé de l'examen des programmes. Le Cabinet a approuvé le plan en juin 1986. L'application de celui-ci constitue une entreprise d'envergure à laquelle le Ministère et ses clients donnent la priorité.

● Les autres programmes, c'est-à-dire le Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale, le Programme du transport maritime et des travaux connexes de génie et le Programme de la voirie et des autres travaux de génie, sont financés à partir de crédits ordinaires pour les dépenses de fonctionnement, les dépenses en capital, les paiements de transfert et les paiements aux sociétés d'État, et de crédits statutaires (contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés, subventions aux municipalités, etc.).

Pratiques de financement: Le Programme des services fonctionne selon le principe du fonds renouvelable. Toutes les dépenses de fonctionnement (rémunérations, frais auxiliaires et autres), ainsi que les débours pour le compte des clients, sont imputées au fonds. Il est crédité au fonds les sommes récupérées des clients et correspondant aux coûts directs des rémunérations et prestations connexes et aux débours faits pour le compte des clients. Les frais généraux récupérés, les redevances liées aux autres frais et toute marge de profit sont passés en recettes et non inscrits au fonds renouvelable. Toutes les autres dépenses de fonctionnement non récupérées sont financées au moyen d'un crédit d'où sont tirés les paiements à verser au fonds renouvelable pour couvrir ces dépenses.

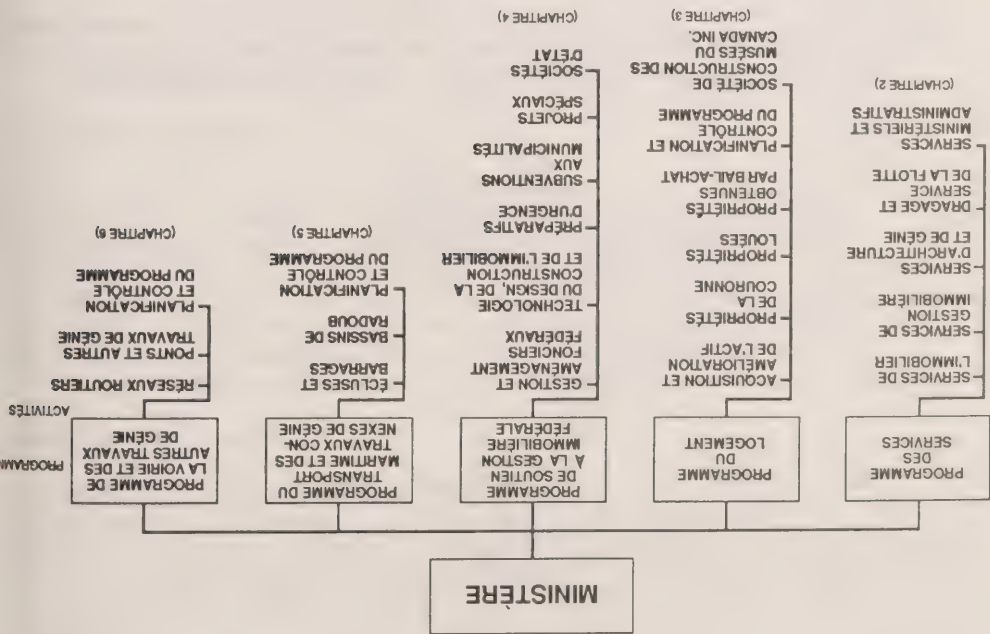
Dans le cas du Programme du logement, les dépenses de fonctionnement englobent toutes les dépenses nécessaires pour réaliser le Programme et payer les services fournis par le Programme des services. Les sommes récupérées d'autres ministères et organismes qui sont tenus par des dispositions législatives ou des politiques du gouvernement de payer pour les locaux qu'ils occupent sont imputées au crédit de fonctionnement du Programme.

Dans le cas de tous les autres programmes, les dépenses de fonctionnement englobent toutes les dépenses nécessaires pour réaliser les programmes et payer les services fournis par le Programme des services. Les sommes récupérées, essentiellement de tiers, sont imputées aux recettes générales et non créditées aux programmes.

Affectation des ressources humaines: Le plan de dépenses du Ministère attribue la plus grande partie des années-personnes au Programme des services. Les autres programmes de Travaux publics Canada et les autres ministères étant traités comme des clients du Programme des services, les ressources humaines de ce Programme comprennent:

- le personnel affecté à la gestion, au contrôle et au service du Ministère à l'Administration centrale et dans les régions (c'est-à-dire, le cabinet du Ministère, le bureau du Sous-ministre, les membres du Comité de direction, les directeurs généraux des régions, les effectifs des services des finances, du personnel et de l'administration et autres employés de soutien);

Tableau 3: Structure des programmes et activités



Structure de financement: Il existe un ensemble de crédits qui correspond à la structure des programmes et activités décrite ci-dessus. En voici les principales caractéristiques:

les dépenses de fonctionnement du Programme des services sont financées au moyen du fonds renouvelable des Travaux publics (compte des services et de la gestion), et un crédit couvre les frais non récupérés auprès des ministères et organismes clients ou des autres programmes du Ministère. Un crédit de dépenses en capital est prévu pour le matériel destiné au Programme des services;

le Programme du logement est financé au moyen d'un crédit de fonctionnement comportant l'autorisation de dépenser les recettes, d'un crédit de dépenses en capital pour l'acquisition et l'amélioration de l'actif et d'un crédit distinct pour effectuer des paiements à l'ordre de la Société de construction des musées du Canada Inc.; et

Structure des programmes: Le Ministère est responsable de cinq programmes qui correspondent aux différents rôles qui lui ont été confiés.

Le tableau 3 présente la structure des programmes et les activités comprises dans chacun d'eux. Le tableau 4 présente le plan de dépenses des différents programmes. On trouvera un exposé détaillé de chaque programme et activité aux chapitres 2 à 6.

Prestation de services

Le Programme des services: Le Programme permet au Ministère de remplir le rôle d'organisme de services communs (défini dans la politique des services communs du Conseil du Trésor), qui a pour objet la prestation d'une vaste gamme de services professionnels et techniques en matière d'architecture, de génie et d'immobilier pour le compte des ministères et organismes fédéraux et des autres programmes de Travaux publics Canada, et comprend les services de gestion et d'administration dont le Ministère a besoin.

Fourniture de locaux

Le Programme du logement: Le Programme appuie la vaste gamme d'activités liées aux locaux qui sont nécessaires à la bonne marche du gouvernement.

Réalisation de mandats précis de l'État

Le Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale: Le Programme fournit au gouvernement un centre de compétence lui permettant de réaliser ses grands objectifs sociaux, économiques et environnementaux en matière d'immobilier.

Le Programme du transport maritime et des travaux connexes de génie: Le Programme assure l'exploitation d'écluses, de barrages et de bassins de radoub à l'intention de clients publics et privés, en vue de faciliter le transport maritime et la réalisation d'objectifs de développement économique et social en ce domaine.

Le Programme de la voirie et des autres travaux de génie: Le Programme fournit certains ponts, routes et autres travaux de génie en vue de faciliter le transport terrestre et la réalisation d'objectifs de développement économique et social en ce domaine.

La plus grande partie des activités du Ministère s'exercent par l'entremise de six bureaux régionaux, situés à Halifax, Montréal, Ottawa-Hull, Toronto, Edmonton et Vancouver. Il existe en outre des bureaux de district à St. John's, Charlottetown, Halifax, Saint John, Rimouski, Québec, Montréal, Ottawa, Hull, London, Sault-Sainte-Marie, Thunder Bay, Winnipeg, Regina, Saskatoon, Calgary, Yellowknife et Whitehorse. Voir la carte des régions au tableau 2.

Tableau 2: Régions de Travaux publics Canada

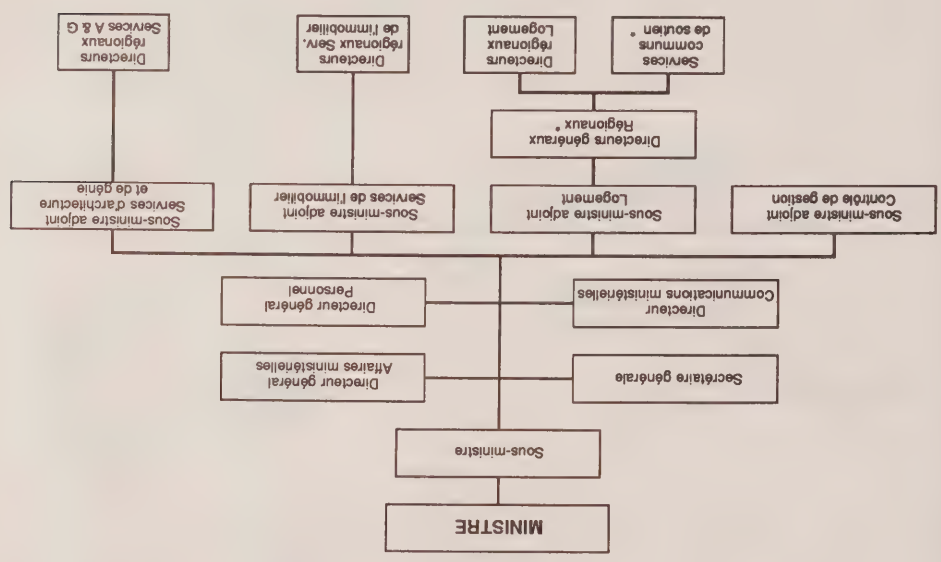


Organisation et programmes du Ministère

Organisation: Le sous-ministre des Travaux publics est responsable de la gestion du Ministère. Le Comité de direction du Ministère établit les priorités d'ensemble et approuve les politiques ministérielles. Ce comité est composé du sous-ministre et de huit représentants de l'Administration centrale.

Les rôles du sous-ministre adjoint/Contrôle de gestion et du directeur général du Personnel sont définis par des lois ainsi que par des politiques et règlements des organismes centraux. L'organigramme de Travaux publics Canada est donné au tableau 1.

Tableau 1: Organigramme de Travaux publics Canada



*Les ressources font partie du Programme des services et assurent les services financiers, du personnel, des communications et autres services administratifs et connexes.

Rôles et responsabilités de Travaux publics Canada (TPC)

Travaux publics Canada a pour mission d'assurer la gestion des biens immobiliers de l'administration fédérale et de fournir aux ministères et organismes fédéraux des services d'études, de construction et d'immobilier, tout en participant à la réalisation des grands objectifs sociaux, économiques et environnementaux du gouvernement. Les biens immobiliers comprennent des terrains et bâtiments (occupés ou excédentaires), des routes, des ponts et autres travaux de génie, ainsi que des ouvrages maritimes tels des écluses, des barrages et des bassins de radoub.

Le Ministère assume pour le compte de ses clients et des locataires le double rôle d'organisme de services communs, qui fournit des services immobiliers, et de gestionnaire des biens immeubles, conformément aux dispositions législatives et aux politiques et directives établies par le Conseil du Trésor du Canada et par d'autres autorités compétentes, afin d'assurer le respect de certaines normes de prudence et de probité et l'application des décisions socio-économiques prises par le gouvernement.

Le Ministère doit assurer l'optimisation des ressources qui lui sont affectées, dans le contexte des exigences applicables à toute l'administration fédérale. Le Conseil du Trésor est chargé d'établir des directives et des lignes directrices d'application générale et d'approuver, dans des cas précis, les dérogations à ces directives et lignes directrices. Les ministères et organismes sont chargés de déterminer leurs besoins et de les financer dans les limites autorisées. Le Ministère fait fonction de conseilier auprès du Conseil du Trésor, pour ce qui est des directives, et auprès des clients, quant aux moyens d'utiliser efficacement les services et les produits mis à leur disposition.

En outre, le Ministère est chargé de la réalisation d'un certain nombre de mandats précis de l'Etat en matière d'immobilier, et de la mise en application, en tout ou en partie, de plusieurs lois, dont la Loi sur les ponts, la Loi sur les subventions aux bassins de radoub, la Loi sur l'expropriation, la Loi sur les ports et jetées de l'Etat, la Loi relative à la circulation sur les terrains du gouvernement, la Loi sur les droits de passage dans les ouvrages de l'Etat, la Loi sur les subventions aux municipalités, la Loi sur les résidences officielles, l'Acte concernant certains travaux sur la rivière Ottawa, la Loi sur les travaux publics, la Loi sur les biens de surplus de la Couronne, la Loi sur les concessions de terres publiques et la Loi sur la route transcanadienne.

Pour que le Ministère puisse s'acquitter des tâches décrites ci-dessus, ses activités ont été réparties en cinq programmes. L'organigramme du Ministère est présenté au tableau 1 à la page 1-3.

1-1	Aperçu du Ministère
2-1	Programme des services
3-1	Programme du logement
4-1	Programme de soutien à la gestion immobilière fédérale
5-1	Programme du transport maritime et des travaux connexes de génie
6-1	Programme de la voirie et des autres travaux de génie

Préface

Le présent plan de dépenses est conçu pour servir de document de référence. Il contient plusieurs niveaux de détails pour répondre aux différents besoins de ses utilisateurs.

Le document comprend six chapitres. Le premier présente le Ministère. Les cinq autres présentent le plan de dépenses de chaque programme du Ministère.

Les chapitres 2 à 6 reproduisent certains renseignements de la Partie II du Budget des dépenses et du volume II des Comptes publics visant les autorisations de dépenses du programme décrit. Cette formule a pour but d'assurer le lien avec les autres documents budgétaires et de faciliter l'évaluation des résultats financiers du programme pour l'exercice visé.

Chaque plan de dépenses est divisé en trois sections. La section I présente un aperçu du programme et un résumé de ses plans et de son rendement actuels. La section II indique, pour chaque activité, les résultats prévus et les autres renseignements essentiels sur le rendement qui justifient les ressources demandées. La section III fournit de plus amples renseignements sur les coûts et les ressources ainsi que des analyses spéciales.

Une table des matières générale énumère les chapitres et une table des matières détaillée est fournie pour chaque programme. Dans chaque plan de dépenses, un tableau des besoins financiers comprend des renvois aux renseignements plus détaillés figurant à la section II. De plus, dans tout le document, des renvois permettent au lecteur de trouver de plus amples renseignements sur les postes de dépenses qui l'intéressent particulièrement.

Les documents budgétaires

Le Budget des dépenses du gouvernement du Canada est divisé en trois parties. Commentant dans la Partie I, les documents deviennent de plus en plus détaillés. Dans la Partie II, les dépenses sont décrites selon les ministères, les organismes et les programmes. Cette partie renferme aussi le libellé proposé des conditions qui s'appliquent aux pouvoirs de dépenser qu'on demande au Parlement d'accorder. Dans les documents de la Partie III, on fournit des détails supplémentaires sur chacun des ministères ainsi que sur leurs programmes surtout axés sur les résultats attendus en contrepartie de l'argent dépensé. Les instructions sur la façon de se procurer ces documents se trouvent sur le bon de commande qui accompagne la Partie II.

© Ministre des Approvisionnements et Services Canada 1987

En vente au Canada par l'entremise de nos

Librairies associées

et autres libraires

ou par la poste auprès du:

Centre d'édition du gouvernement du Canada

Approvisionnements et Services Canada

Ottawa, (Canada) K1A 0S9

N° de catalogue BT31-2/1988-III-60

au Canada: \$19,00

à l'étranger: \$22,80

Prix sujet à changement sans préavis

Tous droits réservés. On ne peut reproduire aucune partie du présent ouvrage, sous quelque forme ou par quelque procédé que ce soit (électronique, mécanique, photo-graphique) ni en faire un enregistrement sur support magnétique ou autre pour fins d'édition, Centre d'édition du gouvernement du Canada, Ottawa, Canada K1A 0S9.

Travaux publics Canada

Budget des dépenses 1987-1988



Plan de dépenses

Partie III

Regional Industrial Expansion



1987-88 Estimates



Part III

Expenditure Plan

The Estimates Documents

The Estimates of the Government of Canada are structured in three Parts. Beginning with an overview of total government spending in Part I, the documents become increasingly more specific. Part II outlines spending according to departments, agencies and programs and contains the proposed wording of the conditions governing spending which Parliament will be asked to approve. The Part III documents provide additional detail on each department and its programs primarily in terms of the results expected for the money spent.

Instructions for obtaining each volume can be found on the order form enclosed with part II.

©Minister of Supply and Services Canada 1987

Available in Canada through

Associated Bookstores
and other booksellers

or by mail from

Canadian Government Publishing Centre
Supply and Services Canada
Ottawa, Canada K1A 0S9

Catalogue No. BT31-2/1988-III-61
ISBN 0-660-53683-8

Canada: \$7.00
Other countries: \$8.40

Price subject to change without notice

All rights reserved. No part of this publication may be reproduced, stored in a retrieval system, or transmitted by any means, electronic, mechanical, photocopying, recording or otherwise, without the prior written permission of the Publishing Services, Canadian Government Publishing Centre, Ottawa, Canada K1A 0S9.

1987-88 Estimates

Part III

Regional Industrial Expansion

Preface

This Expenditure Plan is designed to be used as a reference document, and as such contains several levels of detail to respond to the various needs of its readers.

This Plan is divided into three sections. Section I presents an overview of the Program and a summary of its current plans and performance. For those interested in more detail, Section II describes each activity and identifies the costs associated with these activities. Section III provides further information on costs and resources as well as special analyses that the reader may require to understand the Program more fully.

Section I is preceded by Details of Spending Authorities from Part II of the Estimates and Volume II of the Public Accounts. This is to provide continuity with other Estimates documents as well as assistance in assessing the Program's financial performance over the past year.

This document is designed to permit easy access to specific information that the reader may require. The table of contents provides a detailed guide to the contents of each section and a financial summary in Section I provides cross-references to the more detailed information found in Section II. In addition, references are made throughout the document to allow the reader to find more details on items of particular interest.

Table of Contents

Details of Spending Authorities

A.	Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates	4
B.	Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts	7

Section I

Program Overview

A.	Plans for 1987-88	
1.	Highlights	8
2.	Summary of Financial Requirements	9
B.	Recent Performance	
1.	Highlights	12
2.	Review of Financial Performance	13
C.	Background	
1.	Introduction	16
2.	Mandate	16
3.	Program Objective	17
4.	Program Organization for Delivery	17
D.	Planning Perspective	
1.	External Factors Influencing the Program	23
2.	Initiatives	24
3.	Update on Previously Reported Initiatives	25
E.	Program Effectiveness	26

Section II

Analysis by Activity

A.	Business Climate	31
B.	Innovation	36
C.	Industrial, Commercial and Tourism Development	39
D.	Marketing	42
E.	Administration	46

Section III

Supplementary Information

A.	Profile of Program Resources	
1.	Financial Requirements by Object	48
2.	Personnel Requirements	49
3.	Person-Year Requirements	50
4.	Capital Expenditures	50
5.	Transfer Payments	51
6.	Loans, Investments and Advances	54
7.	Net Cost of the Program	54
8.	Revenue	55
B.	Program (Instrument) Descriptions	
1.	Economic and Regional Development Agreements	56
2.	Defence Industry Productivity Program	60
3.	Industrial and Regional Development Program	61
4.	Other Programs	65

Details of Spending Authorities

A. Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates**Financial Requirements by Authority**

Vote (thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates	1986-87 Main Estimates
Regional Industrial Expansion		
Department		
1 Operating expenditures	220,388	228,700
5 Textile and Clothing Board -- Operating expenditures	1,295	1,338
10 Grants and contributions	849,101	789,009
15 Payments to Canadian Patents and Development Limited	713	350
(S) Minister of Regional Industrial Expansion -- Salary and motor car allowance	40	40
(S) Liabilities under the Small Businesses Loans Act	52,200	50,500
(S) Insurance payments under the Enterprise Development Program and guarantees under the Industrial and Regional Development Program	8,000	8,000
(S) Contributions to employee benefit plans Appropriation not required	18,930	17,236
- Payments to Canadair Limited for CL 289 reconnaissance drones	-	10,292
Total budgetary	1,150,667	1,105,465
L20 Payment for purchase of capital stock	300	300
L25 Loans assisting Manufacturing, Processing or Service Industries	500	-
L30 Payments under the Atlantic Fisheries Restructuring Act	15,400	16,100
Total non-budgetary	16,200	16,400
Total Department	1,166,867	1,121,865

Votes - Wording and amounts

Vote (dollars)	1987-88 Main Estimates
Regional Industrial Expansion	
Department	
1 Regional Industrial Expansion — Operating expenditures	220,388,500
5 Regional Industrial Expansion — Textile and Clothing Board — Operating expenditures	1,295,000
10 Regional Industrial Expansion — The grants listed in the Estimates and contributions	849,101,000
15 Payments to Canadian Patents and Development Limited	713,000
L20 Authority, in accordance with terms and conditions prescribed by regulations of the Governor in Council, (a) to take, purchase, exercise, assign or sell, on behalf of Her Majesty in Right of Canada, a stock option in a company in connection with the provision of a loan, insurance of a loan, or contribution made to the company by Her Majesty under a program authorized by the Governor in Council where, in the opinion of the Minister, (i) it is necessary to take, purchase, exercise, assign or sell the option in order to permit Her Majesty in Right of Canada to benefit from the purchase; or (ii) it is necessary to take, purchase, exercise, assign or sell the stock option in order to protect the Crown's interest in respect of a loan made or insured, or contribution made; and (b) to authorize the sale or other disposition of any capital stock so required	300,000
L25 Loans in accordance with terms and conditions prescribed by the Governor in Council to persons engaged or about to engage in or assisting manufacturing, processing or service industries in Canada in order to promote the establishment, improvement, growth, efficiency or international competitiveness of such industries or to assist them in their financial restructuring	500,000
L30 Payments in respect of Atlantic Fisheries restructuring pursuant to the Atlantic Fisheries Restructuring Act	15,400,000

Program by Activities

(thousands of dollars)		1987-88 Main Estimates						1986-87 Main Estimates
	Authorized person- years	Budgetary				Non-budgetary Loans investments advances		
		Operating	Capital	Transfer payments	Total		Total	
Business Climate	461	43,762	180	103,267	147,209	-	147,209	149,176
Innovation	258	24,551	112	201,028	225,691	-	225,691	218,655
Industrial, Commercial and Tourism Development	1,075	79,210	314	574,123	653,647	16,200	669,847	627,961
Marketing	401	48,375	281	30,883	79,539	-	79,539	82,222
Administration	493	44,346	235	-	44,581	-	44,581	43,851
	2,688	240,244	1,122	909,301	1,150,667	16,200	1,166,867	1,121,865
1986-87 Authorized Person-Years	2,783							

B. Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts

Vote (dollars)	Main Estimates	Total Available for Use	Actual Use
Regional Industrial Expansion			
1 Operating expenditures	233,755,837	260,524,082*	235,193,747*
5 Textile and Clothing Board -- Operating expenditures	1,305,800	1,305,800	1,099,186
10 Grants and contributions	966,186,000	929,856,301	710,431,340
15 Payments to Canadian Patents and Development Limited	350,000	350,000	350,000
16 Payments to Canadair Limited for CL 289 reconnaissance drones	-	9,850,000	7,773,250
(S) Minister of Regional Industrial Expansion -- Salary and motor car allowance	42,400	39,530	39,530
(S) Liabilities under the Small Businesses Loans Act	46,500,000	43,827,441	43,827,440
(S) Insurance payments under the Enterprise Development Program and guarantees under the Industrial and Regional Development Program	10,000,000	24,573,930	24,573,930
(S) Contributions to employee benefit plans	17,797,000	19,622,000	19,622,000
(S) Loan guarantee payments under the Regional Development Incentives Act	-	17,074,557	17,074,557
(S) Refunds of amounts credited to revenue in previous years	-	3,323	3,323
(S) Federal Court Awards	-	70,272	70,272
Total Department - Budgetary	1,275,937,037	1,307,097,236	1,060,058,575
L20 Payment for purchase of capital stock	300,000	300,000	-
L25 Loans pursuant to the Industrial and Regional Development Act	5,000,000	5,000,000	-
L26 Payments in respect of Atlantic fisheries restructuring pursuant to the Atlantic Fisheries Restructuring Act	-	93,595,000	93,595,000
L97 Advances to regional offices and employees posted abroad	-	1,948,436	-
(S) (L) Payments to Teleglobe Canada pursuant to Canadian Overseas Telecommunications Corporation Act	-	4,500,000	-
Total Department - Non-budgetary	5,300,000	105,343,436	93,595,000
Total Department	1,281,237,037	1,412,440,672	1,153,653,575

* Includes \$19,579,703 for debt deletion.

Section I

Program Overview

A. Plans for 1987-88

1. Highlights

Highlights for the Department of Regional Industrial Expansion during fiscal year 1987-88 are outlined as follows:

- The Program's total expenditures for 1987-88 are estimated at \$1,166.9 million, an increase of \$28.4 million or 2.5% over the 1986-87 forecast (see Figure 1, page 9).
- Direct assistance to the private sector in the form of grants and contributions is estimated at \$909.3 million, up \$86.7 million from the 1986-87 forecast (see Figure 21, pages 51-53).
- Three main assistance programs of DRIE account for 70% of the Departmental program funds to be contributed to industry in 1987-88 (see Figure 5, page 19). These major programs are:

(\$000)

- | | |
|---|---------|
| - Economic and Regional Development Agreements and General Development Agreements | 224,202 |
| - Defence Industry Productivity Program | 205,000 |
| - Industrial and Regional Development Program | 211,151 |
- In 1987-88, DRIE will operate with 95 fewer person-years than the 1986-87 forecast (see Figure 1, page 9).
 - During 1987-88, DRIE will be placing increased priority on providing services and support to its industrial clientele. To facilitate this activity, ongoing consultations with the private sector will be intensified under a new Industrial Horizons program (see page 33).
 - In the operation and delivery of its industrial support programs, DRIE is placing increased emphasis on the provision of financial assistance through joint federal-provincial programs tailored to meet the industrial development needs of particular regions (see pages 56-60 for further details of Economic and Regional Development Agreements).

- DRIE will increasingly focus activities in the area of innovation and technological development, using its own funded programs and working with other government bodies such as the Ministry of State for Science and Technology, the National Research Council and Canadian Patents and Development Limited, bringing to bear its sector intelligence on R&D and innovation activities (see pages 36-38).
- Special emphasis in 1987-88 will be given to the promotion of industrial initiatives in the Atlantic region and Cape Breton Island in particular. The main programs to facilitate the promotion of industrial initiatives will be the Atlantic Enterprise Program and Enterprise Cape Breton (see pages 66-67).

2. Summary of Financial Requirements

Figure 1: Financial Requirements by Activity (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Change	For Details See Page
Business Climate	147,209	172,009	(24,800)	31
Innovation	225,691	184,957	40,734	36
Industrial, Commercial and Tourism Development	669,847*	677,205*	(7,358)	39
Marketing	79,539	60,024	19,515	42
Administration	44,581	44,251	330	46
	1,166,867	1,138,446	28,421	
Person-Years	2,688	2,783	(95)	

* Includes non-budgetary loans and investments amounts of \$16.2 million and \$71.9 million for fiscal years 1987-88 and 1986-87 respectively (see page 54).

Explanation of Change: The net increase of \$28.4 million (2.5%) in 1987-88 requirements over the 1986-87 forecast is made up of the following major items:

\$ million

- Increases (reductions) in cash flow requirements for the following programs:
 - Industrial and Regional Development Program (41.3)
 - Defence Industry Productivity Program 38.5
 - Economic and Regional Development Agreements/
General Development Agreements 73.2

	\$ million
- Agricultural and Rural Development Program	(3.6)
- Shipbuilding Industry Assistance Program	0.9
- Western Transportation Industrial Development Program	4.2
- Native Economic Development Program	47.2
- Canadian Industrial Renewal Regulations	(11.5)
- Industry and Labour Adjustment Program	(3.0)
- Atlantic Enterprise Program	2.7
- Liabilities under the Small Businesses Loans Act	1.7
- Special Recovery Capital Projects Program	(2.8)
- Non-profit organizations and commercial operations in support of Tourism	(1.3)
- GMC/Suzuki	(1.5)
- Corporation Rendez-Vous '87	(2.3)
- Footwear and Leather Institute of Canada	1.0
- Technology Outreach Program and Technology Opportunities in Europe Program	(2.3)
- Baie Verte Mines Inc.	(19.2)
- Canadian National	(2.0)
- Air Bras-D'Or	(1.8)
- Pétromont and Company Limited	6.7
- Non-budgetary Items	(55.7)
- Other programs	0.6

Explanation of 1986-87 Forecast: The 1986-87 expenditure forecast of \$1,138.4 million (based on information as at 30 November 1986) is 1.5% higher than the 1986-87 Main Estimates figure of \$1,121.9 million (Extracts from Part II of the Estimates, page 4). The difference of \$16.5 million reflects the following major items:

● Increases (reductions) in cash flow requirements
for the following Programs:

- Industrial and Regional Development Program	31.5
- Economic and Regional Development Agreements/ General Development Agreements	(42.6)
- Native Economic Development Program	(28.7)
- Industry and Labour Adjustment Program	(3.4)
- Defence Industry Productivity Program	(8.5)
- Agricultural and Rural Development Program	(4.8)
- Shipbuilding Industry Assistance Program	(10.9)
- Western Transportation Industrial Development Program	(8.6)
- Non-profit and commercial operations in support of Tourism	(1.3)
- Canadian Industrial Renewal Regulations	(6.6)
- Economic activity in the Cape Breton designated area	(3.5)
- TIEM/SOCCRENT	4.5
- Pétromont and Company Limited	11.3
- GMC/Suzuki	3.0
- Technology Outreach Program and Technology Opportunities in Europe Program	3.3
- Baie Verte Mines Inc.	19.2
- Corporation Rendez-Vous '87	2.3
- Canadian National	2.0
- Air Bras-D'Or	1.8
- Special Reovery Capital Projects Program	2.8
- Non-budgetary Items	55.7
- Other programs	(2.0)

B. Recent Performance

1. Highlights

Highlights of the Program's performance during 1985-86 were:

- The Minister of DRIE signed 14 Economic Regional Development Agreements with six provincial governments and one territorial government. The total value of these agreements amounted to \$362.6 million, to be funded by the federal government over a five year time period (see pages 56-60).
- DRIE provided financial support for 891 projects amounting to \$302 million in authorized assistance under the Industrial and Regional Development Program and 48 projects valued at \$247 million in authorized assistance under the Defence Industries Productivity Program (see page 27).
- DRIE has worked with External Affairs, Finance, and the Trade Negotiations Office (TNO) in the development of strategic approaches to the negotiation of a Canada-U.S. trade agreement. In addition, analysis was provided to the TNO concerning the impact on Canadian industry of trade liberalization and on a broad spectrum of related horizontal issues.
- During fiscal year 1985-86 the Ministers of DRIE were involved in four Federal-Provincial Ministerial meetings which addressed Regional Economic Development and Small Business. In addition, the Ministers met with a multitude of associations and groups with interests in Regional Development, Small Business and Tourism.
- The department entered into 10 Corporate Memoranda of Understanding with private sector firms. Memoranda were signed with firms such as Hyundai Auto Canada Inc., Spar Aerospace, and Cominco to develop corporate accords and determine what government actions could contribute to the realization of mutual objectives - economic growth, employment and exports.
- The Business Opportunities Sourcing System expanded the database to include service and manufacturing industries. In addition on-line capabilities were made available to the client (see page 45).

2. Review of Financial Performance

Figure 2: 1985-86 Financial Performance by Activity (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Business Climate	159,288	157,992	(1,296)
Innovation	181,572	272,997	91,425
Industrial, Commercial and Tourism Development	674,865*	719,849*	44,984
Marketing	56,121	82,504	26,383
Administration	81,807	47,895	(33,912)
	1,153,653	1,281,237	127,584
Person-Years	2,951	2,970	19

* Includes non-budgetary loans and investments amounts of \$93,595,000 (Actual) and \$5,300,000 (Main Estimates).

Figure 3: 1985-86 Financial Performance by Instrument (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
General Operating	256,378	253,251	(3,127)
Economic and Regional Development Agreements and General Development Agreements	174,122	162,485	(11,637)
Industrial and Regional Development Program	216,033	344,393	128,360
Defence Industry Productivity Program	181,495	175,000	(6,495)
Western Transportation Industrial Development Program	2,354	9,969	7,615
Special Agricultural and Rural Development Program	21,183	20,600	(583)
Native Economic Development Program	8,156	110,000	101,844
Shipbuilding Industry Assistance Program	19,884	35,000	15,116
Canadian Industrial Renewal Board	49,605	68,435	18,830
Other Programs	224,443*	102,104*	(122,339)
	1,153,653	1,281,237	127,584

* Includes non-budgetary loans and investments amounts of \$93,595,000 (Actual) and \$5,300,000 (Main Estimates).

Explanation of Change: Actual expenditures were \$127,584,000 lower than the 1985-86 Main Estimates due to the following.

Fiscal year 1985-86 was a year of government restraint and deferred spending, which played a major role in DRIE's lapsing of funds, with the majority of the cuts being sustained under Vote 10 Transfer Payments.

With respect to General Operating, the department overspent the Main Estimates (excluding supplementary estimates) by \$3.1 million. However, after considering supplementary estimates funding (\$19.5 million for debt deletion and \$7.0 million for other requirements), the department lapsed \$25.5 million which was

comprised of \$13.2 million resulting from the government restraint program and \$12.3 million in salaries and wages and operating expenditures due to reduced operating requirements.

With respect to Vote 10 Transfer Payments, DRIE lapsed \$124.5 million against the department's Main Estimates and \$233.3 million when supplementary funding is considered. The \$233.3 million lapse is explained as follows:

	(\$ millions)
- Government Restraint Program	\$ 90.0
- Deferred Spending	73.0
- Transferred to General Operating (\$19.5 million debt deletion)	26.5
- Loans and Investments	11.8
- Other Lapses	32.0

In fiscal year 1985-86 the funding available under Vote 10 Transfer Payments was cash managed, meaning funds were diverted from those programs with slower than anticipated spending to those programs which had expenditures greater than anticipated or to new projects considered to be of high priority within the department.

The Industrial Regional Development Program, one of the department's major programs had cash flows significantly lower than originally expected. As a result, IRDP was the program that sustained the majority of the expenditure reductions due to government restraint as well as deferred departmental spending. In addition, the Native Economic Development Program had lower cash flows than had been previously planned. So as not to reduce the overall resources available for this program, provision has been made to defer these expenditures to future years.

Another of the department's major programs, Economic and Regional Development Agreements and General Development Agreements had higher than anticipated spending. In this case funding was transferred from one of the programs with slower than anticipated cash flows.

Other programs include a number of small projects, statutory payments and non-budgetary items. Supplementary funding was provided for the non-budgetary and statutory items. The requirement for increased spending under non-budgetary items resulted from payments under the Atlantic Fisheries Restructuring Act. With respect to statutory payments, the department provided funding for loan guarantee payments under the Regional Incentives Act and Insurance Payments under the Enterprise Development Program.

For additional information related to the use of 1985-86 Authorities, see page 7.

C. Background

1. Introduction

The Department of Regional Industrial Expansion (DRIE) carries on a broad range of industrial development activities in all regions, working on an ongoing basis with the business and investment communities in Canada and abroad. Within the federal government, DRIE is the center of expertise in industrial, commercial, tourism and small business activity and regional development in Canada. Currently, the department's overall activities are guided by economic policy themes embodied in the May, 1985 and February, 1986 Federal Budgets and in the Economic Statement of November, 1984 as well as the October, 1986 Throne Speech.

2. Mandate

The Department of Regional Industrial Expansion was established in December, 1983, under the Department of Regional Industrial Expansion Act which sets out the departmental mandate of:

- enhancing the national economy and achieving economic development in all regions in Canada;
- improving opportunities for productive economic expansion in all regions of Canada and access to those opportunities; and
- promoting economic development in those regions in Canada in which opportunities for productive employment are exceptionally inadequate.

The department's mandate is set out through various statutes and regulations. Foremost among these are the Department of Regional Industrial Expansion Act, proclaimed in December, 1983, and the Act establishing the Industrial and Regional Development Program which provides industrial assistance in every region. Other statutes include the Small Businesses Loans Act which provides loan guarantees to small businesses, and various acts setting out responsibilities for Crown Corporations which report to the DRIE Minister.

In June, 1984, certain functions and responsibilities of the Federal Economic Development Coordinators (FEDCs) and the Regional and Project Co-ordination Branch of the Ministry of State for Economic and Regional Development (MSERD) were transferred by Order-In-Council to DRIE. The functions of the FEDCs were originally established under the Government Organization Act of 1983, the main focus being coordination in each province of the activities of federal economic departments and consultation with provincial governments. Responsibility now carried out by DRIE for the management of the overall Economic and Regional Development Agreement (ERDA) process is based on the same statutory authority.

3. Program Objective

The general objective of the Regional Industrial Expansion Program is "to increase overall industrial, commercial and tourism activity in all parts of Canada and in the process reduce economic disparity across Canada".

More specifically, these objectives are set out as follows:

- to promote the establishment, growth, and efficiency of manufacturing, processing, service and tourist industries;
- to promote industrial development and employment opportunities in regions of slow economic growth;
- to promote the application of advanced technology;
- to promote the optimum development of income from tourism;
- to develop and carry out programs and projects to foster the expansion of small businesses;
- to collect, collate, and disseminate up-to-date information on industrial performance, growth opportunities and obstacles to growth in all regions;
- to assist industry to adapt to changing conditions in domestic and export markets by rationalizing and restructuring;
- to assist investors in the location of industries; and
- to provide support services for industrial and trade development.

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The following activity structure used to present DRIE's activities in this document is representative of the various phases of business development. While this framework has been used for the past two years, it is expected that during 1987-88, a new activity structure will be developed which will more appropriately reflect DRIE's planned role and activities in future years.

Business Climate: This activity embraces general policy, investment promotion, coordination and consultative functions including interfacing with provincial governments, and development of industrial infrastructure, intended to generate a favourable climate for investment, entrepreneurship, and ongoing business activity in Canada.

Innovation: This activity seeks to establish a capability for technological development in the private sector, induce investment, and support the development of new products and processes.

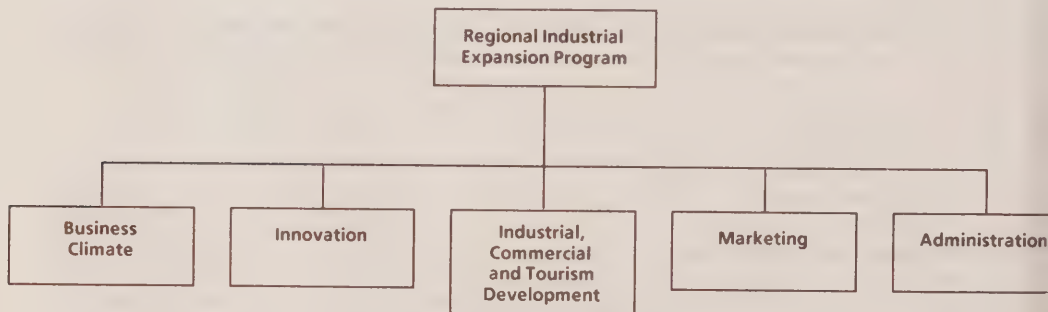
Industrial, Commercial and Tourism Development: This activity covers the largest share of departmental expenditures. Initiatives under this Activity provide support for plant establishment, expansion and modernization.

Marketing: This activity focuses on the development and exploitation of international and domestic market opportunities. This activity includes international trade policy development, enhancement of access to foreign markets, and identification of domestic marketing opportunities, as well as a major international marketing program for the tourism industry.

Administration: This activity includes executive direction and support services to assist the Department in discharging its mandate.

These five Activities, which comprise the Regional Industrial Expansion Program, are shown in Figure 4. Section II of this Plan discusses each of these activities in further detail.

Figure 4: Activity Structure



Program Delivery: The Department pursues its mandate through an array of funded programs and non-program functions. Non-program functions include policy development, policy co-ordination among federal departments, federal-provincial consultation and management of the ERDA process, investment prospecting and promotion, technology transfer, and industrial intelligence, as well as business counselling, and enhancement of access to domestic and foreign markets.

DRIE also achieves its mandate through direct funded assistance to the private sector by means of grants, contributions, loans and through the selective use of loan guarantees. The instruments of delivery

mechanisms through which financial assistance is provided are a series of programs delivered by the Department. Some programs, including the IRDP and sub-agreements under ERDA's, are managed and delivered in regional offices with specified levels of ministerial delegation for specific projects. Other programs, such as DIPP, are managed centrally with ongoing coordination with regional offices. These programs provide funding for major projects of a long term nature with multi-year cash flows. Figure 5 presents program funding by activity for 1987-88.

DRIE's program structure and operations must be adjusted from time to time in accordance with changes in the industrial development environment and shifting government priorities. For this reason, DRIE is undertaking a full review of its financial programs, and will be developing proposals for appropriate program adjustments during fiscal year 1987-88.

Figure 5: Program (Instrument) Funding by Activity, 1987-88 (\$000)

	Business Climate	Innovation	Industrial, Commercial and Tourism Development	Marketing	Total	For Details See Page
Economic and Regional Development Agreements and General Development Agreements	74,787	6,430	138,417	4,568	224,202	56
Defence Industry Productivity Program	-	135,088	69,912	-	205,000	60
Industrial and Regional Development Program	14,048	35,303	157,452	4,348	211,151	62
Special Agricultural and Rural Development Program	1,458	-	12,042	-	13,500	65
Native Economic Development Program	3,172	7,930	64,330	792	76,224	66
Other Programs	9,802	16,277	131,970	21,175	179,224	66
	103,267	201,028	574,123	30,883	909,301	

The Economic and Regional Development Agreements (ERDA), the Defence Industry Productivity Program (DIPP) and the Industrial and Regional Development Program (IRDP) are the main vehicles for DRIE's direct funded assistance. These three programs are discussed separately on pages 56-65.

A number of programs are designed to meet the economic and related needs of Canada's native population. For example, the Native Economic Development Program (NEDP) provides support for native-owned economic and financial institutions, capital assistance for particular sectors of benefit to natives, and development assistance for native projects at the community level. The Special Agricultural and Rural Development Program provides economic assistance aimed at employment creation for native groups in British Columbia, Manitoba, Saskatchewan, and the Territories. In addition, subsidiary agreements in Manitoba, Saskatchewan, and the Territories help to meet the needs of native peoples through the provision of economic support. A review of DRIE's programs supporting native industrial development is now underway, involving extensive consultation with program client groups.

Another group of programs focusses on the needs of small business in Canada. The Small Businesses Loans Act (SBLA) encourages private sector lenders to make loans to small businesses for capital investment purposes. The Innovation and Entrepreneurial Management Corporation Canada Inc. (TIEM), in conjunction with Control Data Canada, is implementing a five-year program of small business start-ups with related job creation in Sydney, St. John's, Quebec City, Winnipeg, and Vancouver. DRIE is assisting this initiative by providing a repayable contribution over a three-year period. Certain subsidiary agreements provide assistance specifically tailored to the needs of small business. DRIE is also involved in the delivery of the Program for Export Market Development (PEMD) which is funded by External Affairs and supports many small businesses in achieving access to new export markets.

In recognition of regional disparity and the special needs of the Atlantic region, DRIE has development programs such as the Atlantic Enterprise Program and Enterprise Cape Breton. Both of these are examples of government working with the private sector to encourage productive, profitable, economic activity, leading towards long-term growth and stable employment. For further information see pages 66-67. In addition, DRIE participates in the Atlantic Opportunities Program with Supply and Services Canada using government procurement as a means to achieve long-term job creation and industrial stability and growth.

The creation of a partnership with industry is fundamental to DRIE's success. Interaction with the private sector involves all phases of the Department's activities, from the development of policies and strategies to program delivery. This crucial link to the private sector is maintained through discussions with firms and associations, and through policy and intelligence functions.

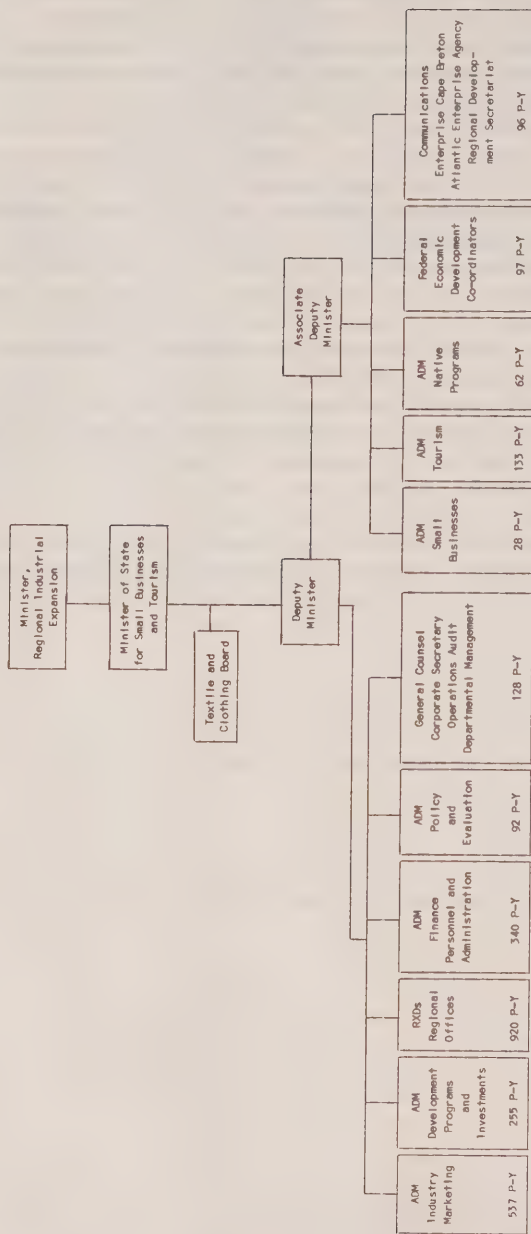
Organization Structure: DRIE is headed by a Minister for Regional Industrial Expansion, as well as a Minister of State for Small Businesses and Tourism. Organizationally, the Department is structured along both regional and sectoral lines. The headquarters organization is divided into components based on industrial sectors, regional

development and corporate support. Senior Departmental Management meets weekly as an Operations and Policy Review Committee to provide direction to the department. DRIE is highly decentralized, with 10 regional offices headed by Regional Executive Directors in charge of operations in each province. In addition, a Federal Economic Development Coordinator (FEDC) in each province encourages coherence among the policies and programs of various federal departments.

The DRIE regional offices focus on development opportunities in particular regions while the Assistant Deputy Ministers (ADMs) in headquarters consider the national perspective for their specific areas, i.e., tourism; small businesses; industry marketing; and development programs and investments. Regional Executive Directors and headquarters ADMs work together to ensure that regional and sectoral policies are co-ordinated. The Federal Economic Development Coordinators coordinate federal economic development overviews and manage the ERDA process in each province. They chair a council of senior economic officials in each province, report regularly to the Federal-Provincial Relations Office, and provide feedback on regional responses to matters on the federal agenda of particular interest to the regions.

Figure 6 relates the Program's organization structure to its activities by displaying the resources required for 1987-88.

Figure 6: 1987-88 Resources by Organization/Activity (\$'000)

[illegible]

^a Includes \$15.4 million for payments under the Atlantic Fisheries Restructuring Act (Non-Budgetary).

Note: This organizational display is preliminary, subject to approval by the Treasury Board. Resource displays will be subject to revision during the fiscal year in order to reflect changing priorities.

D. Planning Perspective

1. External Factors Influencing the Program

The Economic Statement of November 1984, A New Direction for Canada, as well as the budgets of May 1985 and February 1986 have focussed on the theme of economic renewal and the need to build upon the strengths of all regions to enhance the international competitiveness of Canadian industry in an environment of intense global competition, changing markets, and new technologies. The strategy for securing economic renewal is based on encouraging private initiative; improving government effectiveness; and greater control over the national deficit.

In support of the development of internationally competitive Canadian industry, the Government as a whole will continue to encourage industry efforts to increase investment, innovation, and technological progress by introducing policies that lead to increased industrial research and development and the application of new technologies; greater market access; and more effective adjustment measures.

The following are among the major environmental factors which DRIE must take into consideration in the development of its funded and non-funded programs and activities:

- Small and medium-sized businesses create the majority of jobs in the economy.
- An increasing tendency towards trade protectionism is developing globally.
- Canadian products have been facing stiffer protectionist barriers in the U.S. markets and countervail actions have already been taken.
- The Canadian market is limited in size so that economies of scale and low unit cost often cannot be achieved without exports.
- Newly industrialized countries are providing stronger competition through the increased use of traditional technology.
- Prices in the important resource sectors continue to be depressed and for firms to remain viable production costs must be reduced.
- Imports are growing in proportion to the domestic market.

- Major new investments are needed to take advantage of new trade opportunities, to incorporate the latest technologies, and to restructure sectors which are lagging in terms of competitiveness.
- Industrial development opportunities vary considerably within Canada and are much more limited and difficult to exploit in the slower growing regions.

2. Initiatives

The following initiatives are being pursued by DRIE in response to the above environmental factors and within the framework of the government's overall objectives and the department's mandate and mission.

Industry Consultation: As the foundation of the federal government's approach to economic renewal is the recognition that the private sector is the driving force of the economy, DRIE is strengthening the process of consultation with its major partners in industrial development, especially the private sector.

Entrepreneurship and Small Business: DRIE is undertaking measures, in consultation with other departments, to promote and remove obstacles to entrepreneurship in order to create employment; areas of particular interest include small business financing, regulatory reform, and paperburden.

Market Access: Canada-U.S. Trade Negotiations and the Multilateral Trade Negotiations.

DRIE is seeking to secure and enhance market access for Canadian products and services both bilaterally with the U.S. and multilaterally, especially with Japan and other Pacific Rim countries.

Application of New Technologies: DRIE is strengthening its efforts to increase the rate at which the latest process, product, and information technologies are applied, for example through support to technology centres and through industrial cooperation agreements with other countries.

Domestic Market Development: DRIE is placing a high priority on domestic market development, through enhancing the Business Opportunities Sourcing System (BOSS) and more effective use of the federal government procurement market for regional industrial benefits.

Investment: A strong investment performance is a key factor in DRIE achieving its objectives. The Department is taking action to encourage the private sector to make needed investments in the domestic market, through its funded program activities and by providing sectoral intelligence to Investment Canada and External Affairs.

Service Industries: The service sector is an increasingly important component of the Canadian economy. DRIE is undertaking a major study to increase understanding of the structural characteristics of the service industries in Canada and abroad.

Regional Development: DRIE is placing greater emphasis on the maximum integration of both federal and provincial programming, through ongoing consultations and increased use of federal-provincial subsidiary agreements.

Managerial Excellence: DRIE will support industry in fostering the development of a competent, well-trained, management cadre in Canadian industry whose focus is on international markets, through the Awards for Excellence program for Canadian entrepreneurs, by assisting small companies in developing business plans and carrying out market studies, and by encouraging "world product mandates" for Canadian subsidiaries of foreign companies.

3. Update on Previously Reported Initiatives

Departmental Initiatives: The following provides an update on certain initiatives previously reported in the 1985-86 Part III of the Estimates.

- The emphasis for the Think Canadian Program in 1985-86 was placed on involving the private sector in the Think Canadian activity and soliciting the active participation of institutional, commercial, service and manufacturing sectors. This focus was intended to establish a foundation leading to a self-generating program (see page 44).
- Tourism Canada has placed increased emphasis on the promotion of Tourism within the past few years. After researching target markets, Tourism Canada has promoted extensive marketing campaigns directed at selected target audiences. In 1986, the Tourism Industry in Canada enjoyed a very successful year; which may be attributed in part to the increased marketing campaigns of Tourism Canada (see page 45).
- The Small Business office is headed up by an Assistant Deputy Minister who is responsible for the provision of support to the Minister of State for Small Businesses and Tourism in fulfilling his advocacy functions on behalf of small business and has horizontal responsibilities for the development and assessment of national policies and programs affecting small business (see page 20).

E. Program Effectiveness

The ultimate result of DRIE activities is investment and expansion by industries in all regions of Canada. Many such initiatives go forward without any direct government financial assistance, perhaps facilitated by DRIE intelligence, consultative or policy activity aimed at increasing federal-provincial cooperation in economic development. In addition, DRIE will provide, in 1987-88, some \$849 million of financial program assistance to industry for innovation, establishment, expansion, modernization, marketing, and restructuring activities. Based on a DRIE average of three private sector dollars for every DRIE dollar, some \$2.5 billion of annual private sector investment could be associated with DRIE funded program activity.

DRIE activity occurs in all regions of Canada, with the historical distribution of total program expenditures by region shown in Figure 7:

Figure 7: Historical Distribution of DRIE Activity (\$000) by Region

Region	Five-Year Average -- 1981-82 to 1985-86	
	\$	%
Newfoundland	32,827	4.5
Prince Edward Island	13,633	1.9
Nova Scotia	52,956	7.2
New Brunswick	41,940	5.7
Quebec	291,474	39.8
Ontario	173,689	23.7
Manitoba	45,392	6.2
Saskatchewan	19,203	2.6
Alberta	11,967	1.6
British Columbia	43,999	6.0
Northwest Territories/Yukon	5,919	0.8
	732,999	100.0

Figure 8 displays the number of current private sector projects being funded directly through DRIE programs, and the total contributions authorized. This excludes sub-agreements which are delivered through joint arrangements with provincial governments. DRIE's programs are discussed in further detail on pages 56-67.

Figure 8: Number of Authorized Projects and Amount (\$000) of Authorized Assistance by Program

	Actual 1986-1987 (to Oct. 31, 1986)		Actual 1985-86	
	Number	\$	Number	\$
Defence Industry Productivity Program	40	48,082	48	247,114
Industrial and Regional Development Program *	453	115,977	891	301,774
Western Transportation Industrial Development Program	51	9,552	67	12,469
Special Agricultural and Rural Development Program	325	11,331	544	23,905
Native Economic Development Program	54	19,474	70	15,436
Shipbuilding Industry Assistance Program	24	6,530	60	9,944
Small Businesses Loans Act	12,552	408,085	23,593	737,824

* Includes previous programs subsumed by IRDP.

Although all of the Department's programs help to strengthen regional economies, the Economic and Regional Development Agreements (ERDAs) are the primary tool for addressing regional economic development requirements. The ERDAs, developed in conjunction with the provincial governments, form the framework for subsidiary agreements that meet specific needs in each province. Figure 9 identifies DRIE's commitment for active subsidiary agreements under Economic and Regional Development Agreements and their forerunners, the General Development Agreements. The time span covered by these current commitments includes GDAs signed in 1975 to ERDAs which extend to 1994. In general, these agreements cover a five-year term. Further details regarding ERDAs and GDAs can be found in Figure 26, page 56.

Figure 9: Commitment (\$000) for Subsidiary Agreements by Province

	DRIE Commitment as at November 30, 1986
Newfoundland	177,800
Prince Edward Island	22,750
Nova Scotia	249,870
New Brunswick	210,655
Quebec	448,152
Ontario	47,775
Manitoba	162,800
Saskatchewan	57,360
Alberta	95,650
British Columbia	109,775
Northwest Territories	9,675
Yukon	8,000
	1,600,262

Through the Federal Economic Development Coordinators, the Department also coordinates overall activity under ERDAs, whether actually implemented by DRIE or not. As at November, 1986, federal and provincial governments (including departments other than DRIE) have signed 86 subsidiary agreements and 18 memoranda of understanding in various areas of regional economic development. Federal commitments for all subsidiary agreements (including those administered by other departments) over a ten-year period, amount to close to \$2.5 billion.

Program Evaluation: In order to ensure effectiveness in meeting the program objective and provide guidance for the development and implementation of new initiatives, the program evaluation function in the Department examines individual departmental activities (i.e., specific programs or evaluation components) or matters of concern to senior management. These studies collectively provide an indication of the extent to which each program is contributing to the achievement of the overall departmental objectives, or is still relevant.

Subsidiary Agreements: A number of evaluation studies have been carried out over the past year, with the main ones briefly summarized below.

- The Canada-Nova Scotia Ocean Industries Subsidiary Agreement was effective in attracting ocean industry related firms to Nova Scotia and expanding the ocean industry sector particularly in the Halifax-Dartmouth area. Applied research projects under the Agreement assisted firms and institutions to expand their activities and to develop new products. There were 10 specific interactions between research programs and industry. Marketing grants have enabled the firms to penetrate export markets. The Ocean Industries Park and grants to three Ocean Industries' Associations have had limited impact on the achievement of objectives of the agreement.
- The Tourism Program under the Eastern Ontario Subsidiary Agreement was effective in diversifying the tourism industry base by adding complimentary facilities and developing historical tourism products. It created 513 direct jobs, an incremental flow of 274,000 tourists per year leading to a \$17 million increase in tourism expenditures and an increase in tourism sector related investment especially in small and medium-sized operations. The Tourism Program's success was more limited in the direct pursuit of international standards and in encouraging the development of major tourism facilities by the private sector.
- The National Resources Program funded under the Canada-Ontario Northern Rural Development Subsidiary Agreement was focussed on stimulating the economic growth of Northern Ontario by developing the resource sector. The Community based geological surveys had a significant impact on the region leading to the construction of high quality geoscience data base, an incremental expenditure of \$6 million on exploration and 130 person years of direct and indirect employment and 2,390 incremental claims. The forestry component led to 113 new woodlot improvement agreements and created 34 incremental jobs but had very little impact on economic development in the region. The Resource Diversification Program has had modest success to date. The evaluation study has recommended clarification of objectives of the program and a careful screening of proposals to ensure that the long and short term economic criteria are met.
- The Canada-New Brunswick North East Subsidiary Agreement was found effective in creating jobs, increasing earned income and economic activity elements of the agreement. The two programs which directly contributed to these objectives were the Small

Business and Resource Management Programs. Other programs were only indirectly capable of creating jobs except during the construction period. The secondary benefits of the agreement were attraction of a number of consulting offices offering diversified services to the local enterprises and federal-provincial offices at the local level. The Small Business Program for the development of small manufacturing business was extended to the whole province because of its success.

Canadian Travel Film Program (CTFP): The evaluation study found that both sponsors and users agreed that films can play an important role in promoting tourism, but there is very little data on the effects of travel films in influencing travel decisions. The evaluation study recommended a scientific and systematic study to provide objective support for the role of the film in tourism promotion. CTFP was effective in improving the quality of the sponsors' films and in achieving wider circulation of their films. The evaluation study recommended, where films are utilized, adherence to critical planning processes and follow-up stages of market research; targetting of specific audiences; identifying most appropriate distribution channels; and the conduct of audience surveys. It also suggested examination of the role of Television as a distribution channel and other new technologies to enhance the efficiency and effectiveness of distribution.

Section II

Analysis by Activity

A. Business Climate

Objective

To foster an environment supportive of investment, innovation, entrepreneurship and economic growth.

Resource Summaries

The Business Climate Activity accounts for approximately 13% of total Program expenditures and 17% of Program person-years in 1987-88.

Figure 10: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Policy and commercial intelligence	43,942	41,648	38,734
Program Assistance			
- ERDAs and GDAs	74,787	67,300	86,564
- IRDP	14,048	13,858	12,477
- Other programs	14,432	49,203	21,513
Total	147,209	172,009	159,288
Person-Years	461	486	502

Approximately 30% of the costs of the 1987-88 Business Climate budget relates to salaries and other operating costs, while 70% is for grants and contributions.

Description

The Business Climate Activity involves DRIE's efforts to ensure a positive climate for business investment at both the federal and provincial levels. This is achieved principally through policy development and coordination and through financial assistance for infrastructure required to support successful industrial activity.

Policy and Commercial Intelligence: The following will be areas of focus for 1987-88 with respect to Policy activities.

- Tax Reform - In cooperation with the Department of Finance, a model of the impact of tax changes on investment choices will be developed and used to assess tax reform scenarios. DRIE's existing study on Canada-U.S. tax comparisons will be updated as details of the U.S. tax reform bill are clarified. The potential impact of Canada's tax reforms on the tourism industry and small business in particular will be studied.
- Investment Policy - DRIE will work in concert with External Affairs and Investment Canada to develop investment interest in Canada's overseas markets and promote Canada as an open and secure place in which to invest. DRIE's activities will focus on industry marketing know-how including a deep understanding of the make-up, outlook, and growth opportunities of industry sectors and requiring sound general knowledge of international sectoral competitiveness and the fertility of overseas markets for Canadian goods and services.
- Small Business and Entrepreneurship Policies - These will encompass financial markets, regulatory reform, paper burden reduction, management improvement and social policy matters of concern to business.
- Regional Development Policy - The government has announced a review of its regional development programming from the perspectives of effectiveness and sensibility to local needs. In this regard, DRIE has begun a major program assessment effort in relation to the second-round ERDA subsidiary agreements. DRIE will also lead a comprehensive consultative process with business and community leaders in the West to determine strategies for diversifying the industrial base in the years ahead.
- Regional Coordination - The Federal Economic Development Coordinators (FEDCs) are a regionally-based corporate resource to the Government of Canada whose responsibilities include providing regionally-sensitive information and advice to the government as a whole and central agencies in particular, and communicating the federal view in the region. The FEDC recommends a regional economic development strategic framework to support the Cabinet Committee for Economic Regional Development (CCERD). In addition, the FEDC plays a lead role in coordinating federal economic development initiatives in the region, manages the ERDA process in the region, chairs a regional council of senior federal officials and directs special projects or initiatives of a horizontal nature in the region.

With respect to Commercial Intelligence, DRIE will be consolidating its activities under a new main line product to be known as Industrial Horizons. This activity will be a principal source of business intelligence in support of DRIE's policy and advocacy role. Industrial Horizons will be a low profile, systematic and institutionalized process of collecting, collating, and disseminating business intelligence to produce the following sector-by-sector outputs:

- up-to-date domestic sector profiles including regional variations;
- up-to-date competitiveness and trade impact analysis including regional variations;
- current international sector profiles;
- policy initiatives to enable accession to identified growth opportunities;
- proposals to remove or moderate policy obstacles to growth; and
- results expected with or without action on the policy proposals.

A number of sectors which have already been identified for particular attention in 1987-88 include tourism, the service sector where a comprehensive study is underway, the international automotive industry, various food processing sectors, and environmental equipment opportunities.

Program Assistance: Direct funded assistance under Business Climate supports the development of industrial infrastructure (such as industrial parks, wharves, water and public utilities, access roads and common services) primarily through Economic and Regional Development Agreements such as the Winnipeg Core Agreement, and the Advanced Manufacturing Support Agreement in Nova Scotia. The provision of infrastructure assists companies by reducing the costs of common services, and assists communities by encouraging industry to locate in their region. Planning subsidiary agreements under ERDAs with seven provinces provide a financial framework for joint federal-provincial economic planning activities and related studies.

Performance Information and Resource Justification

As a positive business climate is a prerequisite to satisfactory economic development and the implementation of DRIE-supported projects in all regions, DRIE allocates substantial resources to this activity for the types of functions outlined above. It should be noted that the

impact of most DRIE activities becomes apparent only after a considerable time lag, so that projects approved this year may not bear concrete results for two to three years to come. In this regard, projects supported by DRIE or the predecessor departments in past years can be cited as examples of the kind of positive results that can be achieved.

- Winnipeg Core Area Initiative (I), a tripartite Agreement between Canada-Manitoba-Winnipeg, was a five year agreement signed in 1981 for a total of \$96 million, with the Federal Government's share being \$32 million. Analysis indicated that Winnipeg had been the engine of growth for the entire provincial economy, however, suburbanization and socioeconomic decline over several decades had downgraded the Winnipeg Core Area to the point where a comprehensive revitalization was necessary. Overall, the 1981-85 Agreement served as a focal point for a broad range of development, revitalizing downtown Winnipeg and leveraging nearly \$80 million in private sector investment.

Given the large scale and complexity of the needs of the Winnipeg Core Area, all three levels of government felt it was most appropriate to continue building on the success of the first Agreement. Accordingly, a second five year initiative was signed in October 1986, with the federal share being \$16 million.

- Canada-Nova Scotia Subsidiary Agreement - Advanced Manufacturing Support. The objective of the Agreement is to establish a high technology industrial park which will be completed by March 31, 1987 and provide facilities for related technological skills training as a stimulus to development of the technology sector in Nova Scotia. To date two high tech companies have announced their plans to locate in the park with the expectation of generating 400 jobs in the advanced technology sector within the next two to three years.
- Canada Business Opportunity Centre (Expo '86) - British Columbia. The objective of the Centre was to promote export trade and industrial investment; provide an exchange of information on advanced technology; and highlight the federal government's role in business development. The centre greeted approximately 3,200 visitors to Expo '86 from more than 80 countries; 60 trade missions were hosted; an estimated \$15 million in sales was generated through trade contacts; approximately 70 major meetings were arranged; and just over 1,100 formal inquiries were handled dealing with trade, investment and entrepreneurial immigration. In summary, the Centre generated substantial goodwill, assisted in providing a basis for longer-term commercial relationships, as well as

projected an informed and supportive presence on behalf of the Federal Government. Cost estimates for this project over two years had been set at approximately \$1.8 million, however, the project was completed at a cost of approximately \$1.05 million.

The foregoing examples illustrate the type of results that have been achieved over the recent past. Section III of the Expenditure Plan highlights further examples of results expected from projects associated with major DRIE programs.

B. Innovation

Objective

To stimulate research and development and promote the innovative capability of Canadian industry in order to improve Canada's ability to compete in domestic and export markets.

Resource Summaries

The Innovation Activity accounts for approximately 19% of total Program expenditures and 10% of Program person-years in 1987-88.

Figure 11: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Policy and commercial intelligence	24,663	24,362	17,325
Program Assistance			
- ERDAs and GDAs	6,430	5,700	2,227
- IRDP/DIPP	170,391	148,280	157,852
- Other programs	24,207	6,615	4,168
Total	225,691	184,957	181,572
Person-Years	258	266	236

Approximately 11% of the 1987-88 Innovation budget relates to salaries and other operating costs, while 89% is for grants and contributions.

Description

The Innovation Activity facilitates the introduction of new products and processes into the marketplace. In the long term, the objective is to establish a broad innovative capability throughout the manufacturing and processing sectors.

Policy and Commercial Intelligence: Through this activity, the Department supports technology centres which undertake research and development for industry and provide technical advice and services. Innovation centres, which evaluate inventions, assist in the commercialization of new products and aid the establishment of new

technology-based companies, are also supported. These centers assist in the development of new technologies and the transfer of these technologies throughout the country.

With respect to innovation and technology, DRIE will focus on demand-driven activity centered on the continuing need for international industrial competitiveness. DRIE will complement the efforts of the Ministry of State for Science and Technology (MOSST), the National Research Council (NCR), and the other research, scientific and technological development emanations of government. In this regard, DRIE will concentrate its skilled resources on the application of technology and its productive use in those industrial sectors in which DRIE has direct interest. DRIE will proceed now to recognize the growing significance and importance of the information technology industry by establishing an appropriate industry sector branch.

A study of possible policy options with regard to Computer-Aided Design/Computer-Aided Manufacturing (CAD/CAM) applications will be undertaken. Government technology transfer programs will be examined to determine their effectiveness. Technology-oriented sectors that will receive attention include advanced industrial materials and biotechnology.

Program Assistance: To make high risk innovation ventures more attractive to the private sector, support is provided through the Department's funded programs. The major programs in this area include IRDP and DIPP. Assistance is given to companies that develop new products and processes, adapt foreign technologies to the Canadian market, or invest in strategically important technologies. The types of endeavours that are eligible for financial support include applied research projects, product/process development projects, design and engineering projects, and defence-related products.

Performance Information and Resource Justification

It is generally recognized that the promotion of industrial innovation and technological advance is a primary means for an industrial economy to achieve sustained economic growth in an increasingly competitive international environment. DRIE's activities in this area focus on the commercial application of research and development and technological advances, adapted to address the peculiar requirements of the Canadian economy.

Initiatives in this area often entail high risks and the payoffs for the companies involved and the government are uncertain, sometimes indirect, and usually longer term in nature. For this reason, the direct impact of government support in this area is difficult or impossible to measure.

Nevertheless, a number of innovation projects supported by DRIE or the predecessor departments can be cited as examples of the kind of positive results that can be achieved.

- Spar Aerospace Limited (Communications Systems Division), Ste-Anne-de-Bellevue, Quebec was assisted by DIPP to complete the development of digitally modulated single channel per carrier (SCPC) equipment. While other areas of government assisted the company on other aspects of the overall project to supply over 20 satellite earth stations to the Peoples Republic of China, the completion of the SCPC equipment is a key element to the project's success.

The scope of the Peoples Republic of China project has been increased appreciably. Sales are currently close to \$30 million, up \$12 million from the initial \$18 million agreed to in January 1984. The SCPC completion project is credited with maintaining a number of high technology jobs at the Ste-Anne-de-Bellevue plant. Sales of satellite earth stations to other Far East countries are expected.

- CAE Electronics Ltd. developed a complex flight and weapons systems trainer for the Panavia Multi-Role Combat Aircraft (MRCA) for a project under the joint Research, Development and Production arrangement between Canada and West Germany (FRG). The \$4 million project was cost shared by FRG/Canada on a 75/25 ratio; DIPP share was \$1 million. Six MRCA flight simulators have been delivered to FRG and two to the Italian Air Force for a total value of \$98.1 million. FRG funded follow-up development work is expected in 1987 on the prototype, which is still located at CAE Electronics Limited. In addition, a CAE subsidiary in FRG has contracted for \$15 million to handle the maintenance and support for these simulators. At the present time, CAE is involved in a highly competitive procurement bidding process to supply MRCA simulators to Saudi Arabia, which could provide export sales of approximately \$50 million.
- Moli Energy Limited, British Columbia has developed the world's first commercially rechargeable Lithium Molybdenum Disulphide Battery and is now constructing a new facility to manufacture their initial line of batteries; estimated capital cost is \$42.6 million. In addition, the company is continuing with an R&D program for new battery products based on the Lithium Molybdenum Disulphide Electrochemical System; estimated capital cost is \$10 million. DRIE is providing support for both these projects which will establish world class technology in British Columbia, worldwide exports and import replacements, and the creation of 270 direct jobs in manufacturing and research and development.

The foregoing examples illustrate the type of results that have been achieved over the recent past. Section III of the Expenditure Plan highlights examples of results expected in the future from projects associated with major DRIE programs.

C. Industrial, Commercial and Tourism Development

Objective

To stimulate industrial, commercial and tourism development in Canada by supporting industrial, small business and tourism initiatives, and projects involving plant establishment, modernization and expansion.

Resource Summaries

The Industrial, Commercial and Tourism Development Activity accounts for approximately 57% of total Program expenditures and 40% of Program person-years in 1987-88.

Figure 12: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Budgetary			
Policy and commercial intelligence	79,524	86,127	68,844
Program Assistance			
- ERDAs and GDAs	138,417	73,950	83,409
- IRDP/DIPP	227,364	251,915	223,414
- Other programs	208,342	193,313	205,603
	653,647	605,305	581,270
Non-budgetary loans and investments	16,200	71,900	93,595
Total	669,847	677,205	674,865
Person-Years	1,075	1,112	1,180

Approximately 12% of the 1987-88 Industrial, Commercial and Tourism Development budget relates to salaries and other operating costs, while 88% is for grants, contributions, loans and investments. Revenue totalling \$102,701 earned through this Activity from returns on investments, refunds of previous year's expenditures and service fees is credited to the Consolidated Revenue Fund (see page 55).

Description

The Industrial, Commercial and Tourism Development Activity supports business development endeavours that are based on regional strengths and contribute to productivity and sustained economic growth.

Policy and Commercial Intelligence: The Department assists industry by identifying opportunities for investment, conducting feasibility studies of specific proposals requiring funding, and counselling companies through all stages of project development. Other policy and commercial intelligence functions under this activity are described below.

- The Department promotes maximum use of competitive Canadian suppliers as sources of goods and services to increase the domestic market base for Canadian firms, both for Crown procurements and private sector projects. With respect to federal government procurement, DRIE plays a lead role in interdepartmental co-ordination of the Annual Strategic Acquisition Plan, and the realization of related regional industrial benefits. In this regard, DRIE is involved in industrial benefit activities for some 48 major Crown projects. DRIE will also be reviewing means of ensuring the best use of public and private procurement, subcontracting and offsets to benefit small business development.
- Corporate memoranda of understanding are signed with a number of key firms to develop corporate accords and determine what government actions could contribute to the realization of mutual objectives. Discussions pertain to common concerns such as economic growth, employment and exports.
- Tourism is stimulated through the development of tourism products, such as attractions, visitor facilities, and services to attract tourists and assist regional development. The Department also identifies supply or development problems and implements solutions to improve the efficiency and effectiveness of the tourism industry. In 1987-88, proposals will be made for the development and marketing of cultural, historical and other tourism specialty products in Atlantic Canada.

Program Assistance: Funding is provided through the Industrial and Regional Development Program (IRDP) to stimulate the establishment, expansion and modernization of Canadian businesses. Firms are also funded through the Defence Industry Productivity Program to develop viable defence, or defence-related products for export, and regional development and tourism are supported through federal-provincial agreements.

The majority of resources for the other programs identified in Section III of this Plan also fall under this Activity. The Atlantic Enterprise Program and Enterprise Cape Breton were implemented last year and are being improved to support business opportunities in this economically disadvantaged region. The Special Agricultural and Rural Development Program and the Native Economic Development Program focus on the specific economic development needs of Native people. The Small Businesses Loans Act was introduced to encourage lenders in the private sector to make loans available to small business by guaranteeing loans made to small companies by Canadian chartered banks.

Performance Information and Resource Justification

Projects supported by DRIE can be cited as examples of the kind of positive results that can be achieved.

- American Motors Company project in Bramalea, Ontario, involves the creation of a state-of-the-art manufacturing facility. Total project costs were estimated at \$764 million (1984) with the Federal and Ontario government each contributing \$60.5 million (1984) to the project. At present, the project is on schedule and \$31 million (U.S.) under budget. Production equipment is being installed with the first commercial production scheduled for July 1987.
- Acadia Paper Limited (Repap Enterprises Inc.) has built a \$400 million world showcase coated paper mill on the Miramichi River in northeastern New Brunswick. DRIE has provided \$42 million in contributions of which \$10 million is repayable. The mill is being billed as the most advanced coated paper mill operation in the world, meaning it has drawn from the best available technology. The mill began production in the third quarter of 1986, stabilizing employment for approximately 1,600 mill and woodlands employees. In addition, the construction phase of the mill generated 1000 person-years of employment.

The foregoing examples illustrate the type of results that have been achieved over the recent past. Section III of the Expenditure Plan highlights examples of future results expected from projects associated with major DRIE programs.

D. Marketing

Objective

To facilitate the identification, development and exploitation of international and domestic market opportunities, including those associated with major development projects, in order to increase domestic and export sales.

Resource Summaries

The Marketing Activity accounts for approximately 7% of total Program expenditures and 15% of Program person-years in 1987-88.

Figure 13: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Policy and commercial intelligence	48,656	47,558	49,667
Program Assistance			
- ERDAs and GDAs	4,568	4,050	1,922
- IRDP	4,348	4,739	3,935
- Other programs	21,967	3,677	597
Total	79,539	60,024	56,121
Person-Years	401	411	413

Approximately 61% of the 1987-88 Marketing budget relates to salaries and other operating costs, while 39% is for grants and contributions.

Description

Through the Marketing Activity, the government shares in the risks and cost of obtaining market knowledge and promoting products and services for Canadian companies.

Policy and Commercial Intelligence: These functions, encompassing domestic and international market enhancement, and tourism marketing, form the major portion of the Marketing Activity.

The development of domestic and international marketing involves identifying and increasing access to new market opportunities, analyzing markets and disseminating market knowledge. Market information and counselling is also provided to increase manufacturers' awareness of opportunities and reduce reliance on imports. Through the Business Opportunities Sourcing System (BOSS), information on approximately 20,000 Canadian companies and their products, services and capabilities is accessible to the public. DRIE is also playing a lead role vis-à-vis the provinces in working to constrain the use of inter-provincial trade barriers within Canada.

Both the bilateral Canada-U.S. trade negotiations and the Multi-Lateral Trade Negotiations could be major events of the next decade for Canadian industry with respect to market access, though the former would be more urgent and dramatic. DRIE will support the Canadian negotiations in three ways:

- by helping the Trade Negotiations Office (TNO) analyze and negotiate strategic matters such as contingency protection, government procurement, intellectual property rights, and national treatment;
- by analyzing Canadian interests in both the U.S. and Canadian markets on a tariff-line by tariff-line basis, in support of the detailed bargaining which should occur in the spring of 1987; and
- by devoting significant policy resources to helping shape government strategy on the regional and sectoral effects of the Multi-Lateral Trade Negotiations.

Further, in the area of international marketing, industrial cooperation agreements with Japan, Korea, France, Germany, China and the United Kingdom will be pursued. These agreements will focus on different industries in different countries and upon technology transfer, joint venturing, direct investment, etc. in order to reinforce the international marketing aspect of sectoral policies. Also, a Memorandum of Understanding with industry will be developed on the Canadian Power Systems Export Program, to support export enhancement for the sector that is integrated with the Canadian International Development Agency and the Economic Development Corporation programs.

Tourism marketing, a major component of the Marketing Activity, is designed to improve Canada's image as a tourist destination, and to improve Canada's share in the growing world tourism industry. Advertising and other communications activities are conducted in the U.S., Canada and overseas markets in cooperation with the provinces, territories and the private sector to increase penetration of primary markets (e.g., Northeastern USA) and develop new geographic (e.g., Southeast Asia) and special interest markets (e.g., skiing).

DRIE is involved in the delivery of a program funded by External Affairs to assist in the penetration of foreign markets. The Program for Export Market Development (PEMD) assists individual companies to expand their marketing efforts in world markets through a wide range of marketing techniques, such as participating in trade fairs and bringing foreign buyers to Canada. In addition, it is the vehicle through which the federal government plans and implements participation in trade fairs and missions, and encourages incoming trade visits by foreign buyers and government delegations.

Program Assistance: Direct funding, provided mostly through the Industrial and Regional Development Program (IRDP), aids organizations to support Canadian industry in marketing their products through market research, special events, and conferences. The Co-operative Overseas Marketing Development Program, a component of IRDP, assists firms in the forestry industry to penetrate foreign markets. Federal-provincial agreements also support regional marketing initiatives.

Performance Information and Resource Justification

With respect to marketing activity, the PEMD program delivered by DRIE for the Department of External Affairs has supported initiatives as set out in Figure 14.

Figure 14: Marketing Performance Data

International Marketing	Actual 1985-86	Actual 1984-85
Program for Export Market Development		
Number of companies supported	2,810	3,207
Promotional Projects Program		
Number of trade fairs organized	211	193
Number of missions organized	183	166
Number of trade buyer projects brought to Canada	69	90

Projects supported by DRIE or the predecessor departments can be cited as examples of the kind of positive results that can be achieved.

- "Think Canadian", a three-year, \$8.8 million program designed to enhance an awareness of Canadian products ends March 31, 1987. The program consisted of 90 cooperative projects with private-sector-industry associations and organized labour. These projects have laid a firm foundation for domestic marketing involving over 20 sectors of the economy across all regions of the country.

The success of the program's activities is revealed in the willingness of the private sector to assume responsibility for the "Think Canadian" promotional and public relations activities. Negotiations are well advanced with the expectation of an agreement being in place before March 31, 1987.

- The Business Opportunities Sourcing System (BOSS) is a voluntary registration of Canadian companies, which was first developed in 1979. The objective of BOSS is to provide information to promote sales of Canadian Goods and Services domestically and abroad. The systems database information has increased from 2,800 companies in 1979 to 20,000 in 1986. The information is distributed by way of directories and on-line service to 1,700 clients of which 350 subscribe to the on-line service.
- Tourism in Canada in 1986 is realizing its most successful year since 1967. As a result of this success, the 1985 travel deficit of \$2.1 billion is projected to decrease to \$1.5 billion in 1986. Tourism Canada's advertising campaign, particularly in the U.S. which accounts for almost 90% of visitors to this country, played a role in attracting tourists to Canada during the year. For the first 9 months of 1986, long-term travel to Canada was up 19% when compared to the same period of time in 1985. This increase in travel created a 27.5% increase in expenditures in Canada.

The foregoing examples illustrate the type of results that have been achieved over the recent past. Section III of the Expenditure Plan highlights examples of results expected from projects associated with major DRIE programs.

E. Administration

Objective

To enhance departmental operations through corporate direction and the provision of efficient support services.

Resource Summaries

The Administration Activity accounts for approximately 4% of total Program expenditures and 18% of Program person-years in 1987-88.

Figure 15: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Corporate Management	4,904	4,868	6,845
Corporate Services	39,677	39,383	74,962*
Total	44,581	44,251	81,807
Person-Years	493	508	620

* The Corporate Services 1985-86 actual include \$19,580,000 for debt deletion.

The 1987-88 Administration budget relates entirely to salaries and other operating costs.

Description

The Administration Activity encompasses Corporate Management and Corporate Services. Corporate Management represents the central management and administration of the Department, and includes the Office of the Corporate Secretary, the Deputies' Offices, ADMs and their immediate support staff. Corporate Services covers a broad range of centralized support services provided by the Assistant Deputy Minister, Finance, Personnel and Administration, Communications, Operations Audit and Legal Services.

Through this Activity, services necessary to assist and support the sector branches and regional offices to carry out the Department's mandate are provided. Also included are information mechanisms to assist in policy formation and control systems to ensure accountability.

Performance Information and Resource Justification

The Administration of the Regional Industrial Expansion Program in relation to total program person-years and expenditures is illustrated in Figure 16.

Figure 16: Administration Activity (\$000 and Person-Years) in Relation to Total Program Resources

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	(\$000)	P-Y	(\$000)	P-Y	(\$000)	P-Y
Total Program	1,166,867	2,688	1,138,446	2,783	1,153,653	2,951
Administration	44,581	493	44,251	508	81,807*	620
Percentage of total	4	18	4	18	7	21

* The administration figure for 1985-86 includes \$19,580,000 for debt deletion. By removing the debt deletion component from the Administration planning element, the percentage of the planning element's expenditures against the department's total expenditures goes down from 7% to 5%.

Section III
Supplementary Information

A. Profile of Program Resources

1. Financial Requirements by Object (\$000)

Figure 17: Details of Financial Requirements by Object (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Personnel			
Salaries and wages	126,441	119,183	122,093
Contributions to employee benefit plans	18,930	17,237	19,622
	145,371	136,420	141,715
Goods and services			
Transportation and communications	19,456	19,666	18,098
Information	30,672	34,733	28,531
Professional and special services	35,976	40,785	36,257
Rentals	3,546	3,716	3,298
Purchased repair and upkeep	1,886	1,978	1,755
Utilities, materials and supplies	2,637	3,009	2,670
All other expenditures	700	747	20,243*
	94,873	104,634	110,852
Total operating	240,244	241,054	252,567
Capital	1,122	2,892	3,811
Transfer payments	909,301	822,600	803,681
Total budgetary expenditures	1,150,667	1,066,546	1,060,059
Non-budgetary (loans and investments)	16,200	71,900	93,595
Total expenditures	1,166,867	1,138,446	1,153,654

* Includes \$19,580,000 for debt deletion.

2. Personnel Requirements

Figure 18: Details of Personnel Requirements

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1987-88 Average Salary Provision
	87-88	86-87	85-86		
Management					
Governor-In-Council and Senior Executive	150	155	159	55,400 - 120,000	75,408
Senior Management	180	175	174	51,400 - 100,700	66,134
Scientific and Professional					
Economics, Sociology and Statistics	88	88	100	15,116 - 67,700	55,815
Other	10	6	9	15,887 - 70,800	41,535
Administrative and Foreign Services					
Administrative Services	160	152	159	16,955 - 58,562	36,416
Computer Systems Administration	36	37	41	20,103 - 65,808	42,571
Financial Administration	50	53	55	16,161 - 57,980	45,204
Information Services	103	95	104	14,581 - 57,980	46,134
Organization and Methods	4	6	6	14,413 - 57,980	39,069
Personnel Administration	34	36	43	22,940 - 63,870	39,676
Program Administration	7	9	13	14,939 - 62,268	42,307
Purchasing and Supply	6	8	9	15,192 - 57,980	38,849
Commerce	882	907	962	15,635 - 64,521	54,494
Foreign Services	11	20	27	16,883 - 71,314	52,242
Technical					
Engineering and Scientific Support	5	14	3	15,078 - 54,620	19,185
General Technical	5	7	8	13,568 - 59,792	39,471
Social Science Support	39	46	40	13,568 - 62,028	34,725
Other	5	6	6	17,248 - 55,114	32,473
Administrative Support					
Clerical and Regulatory	432	464	531	13,887 - 34,086	26,424
Secretarial, Stenographic and Typing	437	451	474	13,569 - 34,304	25,603
Other	15	15	16	13,600 - 39,870	28,509
Operational					
General Services	7	7	9	13,754 - 44,350	24,301
General Labour and Trades	2	2	2	15,632 - 42,367	25,510
Other	20	24	20		

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at October 31, 1986. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

3. Person-Year Requirements

Figure 19: Person-Year Requirements by Activity

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Business Climate	461	486	502
Innovation	258	266	236
Industrial, Commercial and Tourism Development	1,075	1,112	1,180
Marketing	401	411	413
Administration	493	508	620
	2,688	2,783	2,951

4. Capital Expenditures

Figure 20 presents capital expenditures from 1985-86 to 1987-88.

Figure 20: Distribution of Capital Expenditures (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Construction and acquisition of Machinery and equipment	1,122	2,892	3,811

The nature of the equipment purchased is primarily office furniture, telephone equipment, photocopiers, audio-visual aids, word processors other informatics related items.

5. Transfer Payments

Figure 21: Details of Grants and Contributions (\$)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Grants			
Grants under the Industrial and Regional Development Act	571,000	99,000	169,574
Grants under the Native Economic Development Program	1,000,000	400,000	829,575
Grants to non-profit organizations to promote economic co-operation and development	500,000	500,000	268,500
Grants under the Canada Awards for Excellence Program	6,000	6,000	-
Total grants	2,077,000	1,005,000	1,267,649
Contributions			
Contributions under the Industrial and Regional Development Act and outstanding commitments under discontinued predecessor programs	210,580,000	252,372,000	215,863,141
Contributions under the Defence Industry Productivity Program	205,000,000	166,500,000	181,494,630
Contributions under Sub-Agreements made pursuant to Economic and Regional Development Agreements/General Development Agreements with Provinces	224,202,000	151,000,000	174,121,655
Contributions under the Agricultural and Rural Development Act	13,500,000	17,100,000	21,182,509
Contributions under the Shipbuilding Industry Assistance Program	19,000,000	18,100,000	19,884,326
Contributions under the Western Transportation Industrial Development Program	9,769,000	5,600,000	2,353,613
Contributions to non-profit organizations and commercial operations in support of Tourism	450,000	1,800,000	2,852,062
Contributions under the Native Economic Development Program	75,224,000	28,600,000	7,326,038

Figure 21: Details of Grants and Contributions (\$) (Cont'd)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Contributions (cont'd)			
Contributions under the Canadian Industrial Renewal Regulations	53,900,000	65,400,000	49,605,077
Contribution to the Innovation and Entrepreneurial Management Corporation of Canada Inc. and the Société en commandite pour la création d'entreprises	4,700,000	4,480,000	4,138,000
Contribution to GMC/Suzuki	1,500,000	3,000,000	-
Contributions to stimulate economic activity in the Cape Breton designated area	5,000,000	1,500,000	-
Contributions under the Atlantic Enterprise Program	2,800,000	80,000	-
Contribution to Pétromont and Company Limited	18,000,000	11,337,000	-
Contribution to the Footwear and Leather Institute of Canada	949,000	-	-
Contributions under the Technology Outreach Program and the Technology Opportunities in Europe Program	1,000,000	3,300,000	-
Contributions under the Service Industries Program	850,000	590,000	-
Contributions for the Physical Distribution Advisory Services	350,000	400,000	400,000
Contributions to non-profit organizations to promote economic co-operation and development	150,000	181,000	150,000
Contributions under the Central Ontario Tornado Damage Business Assistance Program	100,000	300,000	158,717
(S) Liabilities under the Small Businesses Loans Act	52,200,000	50,500,000	43,827,440
(S) Insurance Payments under the Enterprise Development Program and guarantees under the Industrial and Regional Development Program	8,000,000	8,000,000	4,830,803
Total contributions	907,224,000	790,140,000	728,188,011

Figure 21: Details of Grants and Contributions (\$) (Cont'd)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Items not required for 1987-88:			
Grants under the Small Business Investment Grant Act	-	-	68,930
Grant to Science North Centre	-	-	500,000
Grant to Quebec Federation of Labour for the Solidarity Fund	-	-	10,000,000
Grant to the Tex-Scope Foundation and the Wentworth Foundation	-	-	30,000
Grant to Baie Verte Mines Inc.	-	19,200,000	-
Grant to the Société d'initiative et de développement d'artères commerciales	-	52,000	-
Grant to Coporation Rendez-Vous '87	-	1,000,000	-
Contribution to Canadian National	-	1,992,000	-
Contribution to Air Bras-D'Or	-	1,800,000	-
Contribution under Tourism Marketing	-	311,000	-
Contribution to Corporation Rendez-Vous '87	-	1,300,000	-
Contributions for outstanding commitments under the Special Recovery Capital Projects Program	-	2,800,000	14,347,708
Contributions for outstanding commitments under the Industry and Labour Adjustment Program	-	3,000,000	12,031,597
Contributions under the Special Employment Initiatives Program	-	-	228,938
Contributions under the Opportunities Canada Program	-	-	200,000
(S) Loan guarantee payments under the Regional Development Incentives Act	-	-	17,074,557
(S) Insurance payments under the Enterprise Development Program	-	-	19,743,127
Total items not required for 1987-88	-	31,455,000	74,224,857
Total transfer payments	909,301,000	822,600,000	803,680,517

6. Loans, Investments and Advances

Figure 22: Loans, Investments and Advances (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Payments under the Atlantic Fisheries Restructuring Act	15,400	16,100	93,595
Payment for purchase of capital stock	300	300	-
Loans assisting Manufacturing, Processing or Service Industries	500	55,500	-
	16,200	71,900	93,595

7. Net Cost of the Program

Figure 23 shows the total cost of each Activity in the DRIE Program. Other costs shown consist of the charges for accommodation provided by Public Works Canada and other miscellaneous services provided free by other government departments.

Figure 23: Net Cost of the Program for 1987-88 (\$000)

1987-88 Program Expenditures	Add* Other Costs	Total Program Cost	Deduct** Revenue	Estimated Net Program Cost	
				1987-88	1986-87
1,166,867	22,503	1,189,370	102,701	1,086,669	1,138,446

* Figure 24 provides details on other costs.

** Figure 25 provides details on revenue.

Figure 24 provides a breakdown of services provided free by other departments.

Figure 24: Services Provided Without Charge by Other Departments (\$000)

	1987-88 Amount
Department of Public Works -- Accommodation	19,370
Department of Supply and Services -- Accounting and Cheque Issue Services	422
Treasury Board -- Insurance Premiums and Costs	2,516
Department of Labour -- Employee Compensation Payments	195
	22,503

8. Revenue

The revenues received by DRIE are deposited to the Consolidated Revenue Fund.

Figure 25: Revenue by Type (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Return on investments	47,073	45,802	249,034
Refund of previous year's expenditure	43,590	44,525	53,536
Services and service fees	11,038	9,486	9,735
Other non-tax revenue	1,000	2,033	4,455
Program total	102,701	101,846	316,760

B. Program (Instrument) Descriptions

The Department's three principal programs or instruments for providing funded assistance to industry are Economic and Regional Development Agreements, the Defence Industry Productivity Program, and the Industrial and Regional Development Program.

1. Economic and Regional Development Agreements

Economic and Regional Development Agreements (ERDA) are long term vehicles for federal-provincial planning and cooperation in economic development. The purpose of these agreements is to provide for the special economic development needs of each province while reducing regional disparity. The ERDA mechanism was established to replace the General Development Agreements (GDA) established under the Department of Regional Economic Expansion.

Each ERDA outlines a broad development strategy and priorities for action. The Agreement forms a framework for the development of specific subsidiary agreements and memoranda of understanding tailored to the needs of the region, and it ensures effective consultation and coordination between the federal and provincial governments in carrying out programs for economic development.

Figure 26 identifies commitments for active DRIE subsidiary agreements under both the Economic and Regional Development Agreement and General Development Agreement mechanisms as at 30 November 1986. Subsidiary agreements under the former GDA process are indicated with an asterisk.

Figure 26: Subsidiary Agreement Commitments and Expenditures (\$'000) by Province

	DRIE Commitment	Cumulative Expenditures to March 31, 1986
Newfoundland		
Pulp and Paper Mill Modernization	38,500	13,051
Burin Peninsula	19,600	8,904
Ocean Industry Development	19,000	645
Tourism	12,500	1,966
Rural Development II	9,100	3,952
Community Development for Coastal Labrador*	33,800	32,239
Atlantic Institute of Fisheries and Marine Technology*	27,500	20,746
Industrial Development Phase II*	17,800	10,503
	<hr/> 177,800	<hr/> 92,006

**Figure 26: Subsidiary Agreement Expenditures (\$000) by Province
(Cont'd)**

	DRIE Commitment	Cumulative Expenditures to March 31, 1986
Prince Edward Island		
Industrial Competitiveness Assistance	6,800	1,352
Tourism	5,800	804
Marketing	5,000	1,860
Hog Kill	4,500	4,200
Industrial Commissions	650	171
	<u>22,750</u>	<u>8,387</u>
Nova Scotia		
Technology Transfer and Industrial Innovation	23,800	2,946
Advanced Manufacturing Support	21,720	9,198
Strait of Canso II	19,600	982
Tourism	9,800	-
Sysco III	110,000	-
Michelin Tires*	42,000	37,800
Ocean Industry Development*	22,950	8,682
	<u>249,870</u>	<u>59,608</u>
New Brunswick		
Tourism	22,000	1,035
Northeast New Brunswick*	67,175	61,852
Consolidated Bathurst*	19,600	12,021
Sulphation Roast Leach Pilot Plant*	17,880	14,819
Pulp and Paper*	43,000	35,436
Industrial Development	21,000	1,108
Innovation & Technology	20,000	-
	<u>210,655</u>	<u>126,271</u>
Quebec		
Industrial Development	175,000	12,185
Tourism II	50,000	4,433
Inter-Port Society of Quebec 1981-84*	5,550	3,836
Modernization of the Pulp and Paper Industry*	135,000	120,201
Industrial Infrastructure 1976-78*	82,602	77,405
	<u>448,152</u>	<u>218,060</u>
Ontario		
Tourism	22,000	1,296
Eastern Ontario*	25,775	24,814
	<u>47,775</u>	<u>26,110</u>

**Figure 26: Subsidiary Agreement Expenditures (\$000) by Province
(Cont'd)**

	DRIE Commitment	Cumulative Expenditures to March 31, 1986
Manitoba		
Urban Bus Industrial Development	25,000	17
Tourism II	15,000	94
Manitoba Northlands*	62,800	35,664
Winnipeg Core Area*	32,000	22,308
Winnipeg Core II	16,000	-
Tourism I*	12,000	9,529
	<hr/> 162,800	<hr/> 67,612
Saskatchewan		
Northern Economic Development	18,000	2,527
Advanced Technology	16,600	288
Tourism	15,000	935
Qu'Appelle Valley*	7,760	6,874
	<hr/> 57,360	<hr/> 10,624
Alberta		
Tourism	28,150	-
Northern Development	20,000	-
Nutritive Processing I & II*	22,500	14,273
Agricultural Processing	25,000	-
	<hr/> 95,650	<hr/> 14,273
British Columbia		
Industrial Development	62,500	2,178
Small Business Incentives	25,000	-
Tourism	15,000	8
Victoria Convention Centre	7,275	-
	<hr/> 109,775	<hr/> 2,186
Northwest Territories		
Domestic Market Development	9,675	4,445
Yukon		
Tourism	8,000	818
	<hr/> 1,600,262	<hr/> 630,400

Highlighted below are some of the principal subsidiary agreements in each Activity.

Business Climate: Winnipeg Core Area Initiative II, Manitoba - A follow-up to the original Canada-Manitoba-Winnipeg Tripartite Agreement 1981-86, recognizes that continued revitalization of Winnipeg is a strategic element in restoring the region's overall economic activity.

The federal government's contribution of \$33.3 million of which DRIE will contribute \$16 million will maintain the momentum created by the 1981-86 Agreement and will build on emerging private sector investor confidence. Funding will support revitalization of the physical and socioeconomic environment of the inner-city of Winnipeg, including employment opportunities, industrial, commercial and residential development.

Innovation: Advanced Technology, Saskatchewan - A \$16.6 million, 5-year agreement (1984-1989) which provides for strengthening and enhancing the high technology industrial base in Saskatchewan. This Agreement fosters growth of technical expertise and competence within the emerging scientific work force and provides a supportive environment in which these industries can pursue innovative ideas.

Industrial, Commercial and Tourism Development: The following agreements provide support to industry, tourism, and small business initiatives.

- Industrial Development - Agreements in Newfoundland, Quebec and British Columbia support industrial development through the provision of financial support for the development of industrial and commercial enterprises.
- Agricultural Processing and Marketing, Alberta - Provides support to firms in Alberta's agricultural processing sector to become more competitive and to expand value added processing activities. The agreement's objective is to increase investment, expand domestic and export sales, maintain jobs and thereby help diversify the Alberta economy. This agreement covers 5 years (1986-1991) and will spend \$50 million.
- Tourism - Agreements in Newfoundland, Prince Edward Island, Nova Scotia, New Brunswick, Quebec, Ontario, Saskatchewan, Alberta, Manitoba, British Columbia and the Yukon support firms in the tourism industry, attract a larger volume of domestic and foreign visitors, and generate employment.

- Small Business Incentives, British Columbia - A \$50 million, five year agreement (1985-1990), shared equally with the Province, and designed to encourage the establishment, modernization and expansion of small and medium sized enterprises. The agreement is expected to create employment opportunities; diversify the economic base and facilitate the flow of new investment capital to the smaller manufacturers and processors; to permit them to take advantage of export opportunities; increase utilization of domestic resources or manufactured products that have the potential to replace imports. For fiscal year 1987-88, it is expected that 120 projects will be approved which will generate approximately 600 direct jobs.

Marketing: Marketing, Prince Edward Island - Assists Island firms to increase sales and develop new markets. It is anticipated that assisted companies will achieve additional annual sales of approximately \$7.5 million. Areas of assistance include product development, market research, product design, marketing programs, and promotion.

2. Defence Industry Productivity Program

The Defence Industry Productivity Program (DIPP) operates in support of Canada's cooperative international defence sharing agreements on research, development and production. Agreements have been signed with the United States, the United Kingdom, France, the Netherlands, Italy, Sweden, Norway and the Federal Republic of Germany. These arrangements enable the Canadian armed forces to purchase major weapons systems abroad, while facilitating access to foreign markets for products of the Canadian defence industry.

The objective of this program is to develop and maintain strong defence-related industries in Canada capable of competing successfully over the long-term in domestic and export markets. The program assists Canadian companies in capitalizing on business opportunities promising a high rate of return but which pose significant risk to the applicant company.

Assistance is provided toward the eligible costs of research and development projects, for establishing Canadian companies as qualified suppliers, for acquiring advanced production equipment to modernize or upgrade manufacturing capabilities and for market feasibility studies.

Figure 27: DIPP Expenditures (\$000) by Activity

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Innovation	135,088	112,388	104,555
Industrial, Commercial and Tourism Development	69,912	54,112	76,939
	205,000	166,500	181,494

Identified below are some of the key projects planned for this program in 1987-88, along with expected results and benefits.

Innovation: The following projects are endeavours to stimulate research and development and promote innovation capabilities of the Canadian defence industry.

- Bell Helicopter Project, Quebec - Bell Helicopter Textron, the Federal and Quebec Governments entered into this project in 1984, with the aim to establish the first totally integrated helicopter manufacturing company in Canada. Bell Helicopter Textron was given a world mandate to design, manufacture, market and provide product support for a new family of light twin-engine helicopters. However, due to changing marketing conditions, the project was restructured resulting in Bell Helicopter Textron Canada becoming the commercial division of Bell Helicopter. The company is currently in the process of relocating four existing commercial product lines from Fort Worth, Texas to Mirabel. The relocation of four commercial product lines to the Mirabel Plant is expected to create approximately 800 direct jobs over the next five years. Sales expectations are in the order of \$9.9 billion over 20 years.
- Canadian Marconi, Montreal - The project "Digital Ultra-High Frequency Electronic Radio" (DUER), shared by Canada, the U.S. Army and Marconi, is the first in a two or three phase development plan. DIPP assistance of \$8.9 million is anticipated to contribute to increased sales of approximately \$300 million in export sales and create/maintain approximately 70 direct jobs in the Montreal area. Ultimately, the DUER program, including the later stages, has the potential for \$1.3 billion in export sales.

- Hermes Electronics, Nova Scotia - This project with a total cost of \$16.5 million and DIPP assistance of \$8.2 million is to establish a manufacturing facility capable of producing sonobuoys at a competitive price and product quality for sales in the U.S. The project includes the development of the fundamental technology base for both product design and advanced manufacturing techniques for a broad range of potential future anti-submarine sensors. It is expected that \$88 million in export sales will be generated in the first three years of commercial production, as well, 28 new direct jobs will be created.

3. Industrial and Regional Development Program

The Industrial and Regional Development Program (IRDP), established in June, 1983, delivers direct funded assistance to manufacturers and processors in all parts of Canada. Intended to support private sector initiatives, IRDP is aimed at projects, industries and technologies with the greatest potential for economic return, sustained growth and international competitiveness. The elements of the program can be applied to reflect local opportunities and meet the particular needs of each applicant. Assistance is provided through contributions, and repayable contributions.

To stimulate industrial activity in the more economically disadvantaged areas of Canada, IRDP provides progressively enriched support to areas where need is greatest. Major changes to the IRDP in effect since November, 1984 resulted in further concentration of support in disadvantaged areas and limited total expenditures.

Figure 28: IRDP Expenditures (\$000) by Activity

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Business Climate	14,048	14,038	12,327
Innovation	35,303	35,892	53,296
Industrial, Commercial and Tourism Development	157,452	197,802	146,475
Marketing	4,348	4,739	3,935
Total	211,151	252,471	216,033

Figure 29 displays the distribution of IRDP authorized assistance by major industry group for fiscal year 1985-86.

Figure 29: IRDP Funding by Major Industry Group

Major Industry Group	1985-86 Authorized Assistance	
	(\$000)	%
Food	15,798	5.2
Beverage	1,489	0.5
Tobacco	-	-
Rubber Products	1,073	0.4
Plastic Products	9,441	3.1
Leather Products	14	0.0
Clothing and Textiles	292	0.0
Wood Industries	33,563	11.1
Furniture and Fixtures	2,266	0.8
Paper-Allied Industries	63,165	20.9
Printing and Publishing	4,624	1.5
Primary Metals	4,765	1.6
Metal Fabricating	15,545	5.2
Machinery	20,809	6.9
Transportation Equipment	55,924	18.5
Electrical/Electronic Products	30,305	10.0
Non-Metallic Mineral Products	6,479	2.2
Petroleum and Coal Products	-	-
Chemical	8,535	2.8
Other Manufacturing	4,873	1.6
Tourism	12,075	4.0
Other	10,739	3.7
	301,774	100.0

Identified below are some of the key projects planned for this program in 1987-88 along with expected results and benefits.

Innovation: Under this activity IRDP assistance promotes research and development with the assistance being tailored to reflect local opportunities and meet the particular needs of each applicant.

- MacMillan Bloedal Limited, British Columbia - This project will provide assistance to design, develop, install and test a new scanning technology system for the sawmill industry. The new system will combine x-ray and infra-red sensors, computers and sawing decision software to extract maximum value and highgrade lumber from large diameter logs. Sales of equipment over the next three years are expected to reach \$3 million.

- Canadian Forest Products Ltd., Alberta - Provision of assistance in the development of a commercially viable joining and laminating process which will result in greater use of the now under-utilized poplar resource. The assistance provided in the amount of \$2.9 million is expected to create 200 jobs and lever incremental investment of \$7.2 million.
- Magna International Inc., Ontario - This company will design and develop a generic modular door system for the North American automotive market. Over the life of the project (1986-1990), DRIE will contribute \$3.2 million in repayable financing. It is expected this project will maintain 1200 direct jobs and generate 600 new direct jobs. It is expected that sales of the product will generate \$187 million by 1990 and \$320 million by 1995.
- Comterm Inc., Quebec - Assistance is being provided to support this firm in developing advanced high technology terminals and office systems. This project will help maintain Quebec's expertise in a rapidly growing market while creating 400 direct jobs over four years (1985-1989).

Industrial, Commercial and Tourism Development: IRDP assistance under this activity attempts to stimulate industrial, commercial and tourism development with consideration being given to local opportunities and to the particular needs of each applicant.

- PEI Potato Chip Co-operative Limited, Prince Edward Island - A co-operative formed by local community groups and owned by the plant employees. The co-operative intends to capture a profitable share of the Maritimes market by offering a superior product which will be produced from PEI potatoes. The project is expected to generate employment for 16 people in its first two years of operation and 25 by the third year. The plant will be in production in the first quarter of 1987.
- Mineral Water of Canada Limited, Nova Scotia - Provision of assistance to develop a highly automated facility to package natural and carbonated mineral water. It is expected this project will generate 37 jobs by its third year of operation, with 85% of sales directed at export markets. In addition, other Atlantic companies will benefit from a large demand for supplies and transportation.
- Compagnie Internationale de Papier Ltée, Québec - Assistance is being provided for modernization of the Trois-Rivières Plant with expected results being reduced costs, improved efficiency and development of superior value-added products. Assistance in the amount of \$59.7 million from 1985-1991 is expected to maintain 1,300 jobs and produce \$235 million worth of exports annually.

- General Motors of Canada Ltd., Ontario - The company is to expand and modernize its Oshawa operations as well as install an ultra-modern stamping facility. The Oshawa complex will be the most modern integrated assembly plant in GM's world wide operations. DRIE will contribute \$22 million in repayable financing from 1987-1989, while General Motors will invest over \$2 billion in the project. It is projected the project will create 1,100 direct jobs in the Canadian steel and automotive industries as well as additional direct jobs at the plant. Another 1,100 person-years of work will be created during construction of the facility.
- Reliance Products Ltd., Manitoba - Assistance is being provided to expand existing operations in Winnipeg for the manufacturing of plastic products some of which will be for industrial use. This project is expected to generate 60 direct jobs and increase sales by \$12 million of which \$7 million will be for export.

Marketing: Co-operative Overseas Market Development Project (COMDP) - was established as a result of a tripartite agreement between DRIE, respective provincial governments and industry associations. The purpose of COMDP is to diversify the market base of participating wood products industry sectors through the development of offshore markets. During the first half of 1986-87, exports of softwood lumber markets expanded significantly. This trend is expected to continue into 1987-88 with a 10 to 15% increase in exports to Japan and the European Economic Community.

Under the COMDP project, DRIE is committed to providing funding in British Columbia and Quebec in the amounts of \$10.8 and \$1.14 million from 1985-1989 and 1986-1990, respectively.

4. Other Programs

In addition to the Department's major programs, assistance is provided through a series of other programs designed to meet special sectoral or regional needs.

Special Agricultural and Rural Development Program: Special ARDA (SARDA) rural development programs arising from agreements entered into under the Agricultural and Rural Development Act work to improve income and employment opportunities in rural and remote areas, particularly for people of Native ancestry. Assistance is provided to projects which will open up new jobs, increase income and improve living conditions for peoples who have previously had little or no access to regular earning and employment opportunities. SARDA agreements are in effect in Manitoba, Saskatchewan, British Columbia, the Northwest Territories and the Yukon Territory.

Native Economic Development Program (NEDP): The NEDP assists the development of economic self-reliance among Canada's native people by:

- providing capital to native owned and controlled economic and financial institutions to establish or expand business advisory service programs for native entrepreneurs;
- providing capital to native enterprises to acquire, establish, expand or modernize commercial operations within economic sectors having significant benefit for native people; and
- providing assistance for the development of commercially viable economic projects at the community level.

Small Businesses Loans Act (SBLA): This Act encourages commercial lending institutions to provide loans to small businesses at favorable interest rates. The Department guarantees the lender against losses sustained in the making of loans. The purposes for which loans may be granted are the purchase of equipment or land, and the establishment, improvement or modernization of plant equipment or premises. Eligible borrowers are businesses in the manufacturing, trade, service, communications, construction and transportation sectors. Effective April 1, 1985, lenders are levied a one per cent guarantee fee in respect of all loans made and the government/lender sharing ratio for loan losses is a ratio of 85:15.

The Innovation and Entrepreneurial Management Corporation Canada Inc. (TIEM): A joint venture, in collaboration with the federal government, Control Data Canada, and private industry, is implementing a five-year program of small business start-ups and job creation. This initiative is intended to help entrepreneurs raise seed capital, assemble a business plan, and find markets for their projects.

Western Transportation Industrial Development Program (WTID): The WTID program provides assistance to firms in Manitoba, Saskatchewan, and Alberta in manufacturing, processing and related service industries in order that they may take advantage of the opportunities presented by the changes in legislation concerning freight rates. Assistance is for suppliers to railway and resource development projects, for food and agricultural processors, for industrial diversification projects and for related research and development.

Enterprise Cape Breton (ECB): The objective of ECB is to establish and maintain a favourable climate for private sector investment, entrepreneurship and increased industrial and commercial activity in order to respond to the economic needs of the Cape Breton area by:

- contributing to the creation of lasting long-term employment;
- further developing the existing industrial infrastructure in the area;
- reducing the multiplicity of federal industrial and commercial development assistance agencies; and
- contributing to the diversification of the industrial base in the area.

Assistance under the program is provided through contributions and a "Topping-Up" assistance program which allows firms to receive a top-up on federal assistance delivered by DRIE to a combined maximum of 60 per cent of project costs.

Atlantic Enterprise Program (AEP): The AEP was developed to promote long-term economic growth in the Atlantic region (Newfoundland, Magdalen Islands, Gaspé Peninsula, Prince Edward Island, Nova Scotia and New Brunswick). AEP offers federal assistance to businesses across a wide range of industry sectors and complements DRIE's other assistance programs, such as Industrial and Regional Development Program (IRDP), the Small businesses Loans Act (SBLA) and federal-provincial sub-agreements. AEP can provide qualifying businesses with the tools to grow in two important ways: by lowering the cost of borrowing by way of interest buy-downs and loan insurance.

Program for Export Market Development (PEMD): This program assists businesses to establish or expand their export marketing efforts in world markets through a wide range of marketing techniques. Support is provided to individual companies for bidding in competition with foreign firms, participating in trade fairs, undertaking market identification trips and studies, forming export consortia, bringing potential foreign buyers to Canada, and establishing facilities on location in a foreign market. The program also encompasses a wide variety of promotional techniques such as trade fairs abroad, trade missions and trade visitors. While overall responsibility and funding for PEMD is provided by External Affairs, DRIE plans a major role in program delivery.

- en réduisant le grand nombre d'organismes fédéraux d'aide au développement industriel et commercial;
- en contribuant à la diversification de la base industrielle de la région.

L'aide consentie en vertu de ce programme prend la forme de contributions; par ailleurs, on a mis sur pied un programme d'aide "d'appoint" qui permet à des entreprises d'obtenir du MEIR un complément d'aide allant jusqu'à concurrence de 60 % des frais combinés de leurs projets.

Programme Entreprise Atlantique (PEA): Ce programme a été élaboré pour promouvoir la croissance économique à long terme de la région de l'Atlantique (Terre-Neuve, Îles de la Madeleine, péninsule de Gaspé, Ile-du-Prince-Édouard, Nouvelle-Écosse et Nouveau-Brunswick). L'aide offerte dans le cadre de ce programme par le gouvernement fédéral s'adresse aux entreprises de nombreux secteurs industriels et s'ajoute à celle consentie en vertu d'autres programmes du MEIR, notamment le Programme de développement industriel et régional (PIDIR), le Programme relatif à la Loi sur les prêts aux petites entreprises (LPPE) et les ententes auxiliaires fédérales-provinciales. En vertu du PEA, on met à la disposition des entreprises admissibles les outils nécessaires pour assurer leur croissance en réduisant les coûts d'emprunt, que ce soit par la prise en charge d'une partie des intérêts ou par voie d'assurance-prêt.

Programme de développement des marchés d'exportation (PDME): Ce programme aide les entreprises à pénétrer les marchés d'exportation ou à accroître leurs exportations par l'entremise d'une vaste gamme de techniques de commercialisation. L'aide vise à permettre à des sociétés de faire des offres concurrentielles par rapport à celles des entreprises étrangères, de participer à des foires commerciales, de réaliser des voyages et des études destinées à trouver des débouchés, de former des consortiums d'exportation, d'attirer d'éventuels acheteurs étrangers au Canada et de s'établir sur les marchés étrangers. Ce programme comprend également une vaste gamme de techniques de promotion comme des foires commerciales à l'étranger, de même que des missions et des visites commerciales. Bien que le ministère des Affaires extérieures assume l'ensemble des responsabilités et du financement dans le cadre du PDME, le MEIR joue un rôle de premier plan pour ce qui est de son exécution.

- en fournissant une aide pour la mise en valeur de projets économiques commercialement viables à l'échelle de la collectivité.

Loi sur les prêts aux petites entreprises (LPE): Cette Loi encourage les institutions de prêt commercial à consentir des prêts aux petites entreprises et ce, à des taux d'intérêt favorables. Le Ministère assure le prêteur contre les pertes. Des prêts peuvent être consentis pour l'achat de matériel ou de terrains, ou pour l'établissement, l'amélioration ou la modernisation de matériel ou de locaux. Sont admissibles les entreprises oeuvrant dans les secteurs de la fabrication, du commerce, des services, des communications, de la construction et du transport. Depuis le 1^{er} avril 1985, les prêteurs sont tenus de payer des frais de garantie de 1 % sur tous les prêts consentis; par ailleurs, le ratio de partage des pertes sur les prêts entre le gouvernement et les prêteurs s'établit à 85:15.

The Innovation and Entrepreneurial Management Corporation Canada Inc. (IEM): Une coentreprise propose de mettre en oeuvre, en collaboration avec le gouvernement fédéral, la société Control Data Canada et l'industrie privée, un programme quinquennal de lancement de petites entreprises et de création d'emplois. Cette initiative a pour but d'aider les propriétaires d'entreprises à amasser des capitaux d'amorce, à élaborer un plan commercial et à trouver des marchés pour leurs projets.

Programme de développement industriel relié au transport dans l'Ouest (PDIO): Dans le cadre de ce programme, une aide est offerte aux entreprises du Manitoba, de la Saskatchewan et de l'Alberta oeuvrant dans les secteurs de la fabrication, de la transformation et des industries de services connexes, pour leur permettre de profiter des possibilités offertes par les modifications apportées aux lois sur les coûts du transport des marchandises. Ce programme s'adresse aux fournisseurs des projets dans les secteurs ferroviaire et de l'exploitation des richesses naturelles, aux entreprises de transformation de produits alimentaires et agricoles, aux sociétés qui réalisent des projets de diversification industrielle et à celles qui effectuent des travaux de recherche-développement connexes.

Entreprise Cap-Breton (ECB): Ce programme vise à établir et à maintenir un climat propice à l'investissement dans le secteur privé, à l'esprit d'entreprise et à l'intensification de l'activité industrielle et commerciale afin de répondre aux besoins économiques de la région du Cap-Breton:

- en participant à la création d'emplois à long terme;
- en mettant en valeur l'infrastructure industrielle en place dans la région;

- en fournissant des capitaux aux entreprises autochtones aux fins de l'acquisition, de l'établissement, de l'agrandissement ou de la modernisation d'exploitations commerciales dans les secteurs économiques offrant des avantages importants aux autochtones;
 - en fournissant des capitaux à des institutions financières et économiques appartenant à des autochtones et contrôlées par ces derniers pour mettre au point ou élargir des programmes de services consultatifs destinés aux entreprises autochtones;
- Programme de développement économique des autochtones (PDEA): Le PDEA a pour but de permettre aux Canadiens d'origine autochtone de devenir autosuffisants sur le plan économique:
- Programme spécial relatif à la loi sur l'aménagement rural et le développement agricole: Ce programme découlant d'ententes conclues en vertu de la loi sur l'aménagement rural et le développement agricole vise à augmenter les revenus et à améliorer les possibilités d'emploi dans les régions rurales et isolées; il s'adresse plus particulièrement aux autochtones. L'aide est destinée aux projets qui susciteront la création d'emplois, la hausse du revenu et l'amélioration des conditions de vie des gens qui n'ont jamais eu accès ou qui ont un accès limité à un revenu et à des chances d'emploi. Des ententes du genre ont été signées avec le Manitoba, la Saskatchewan, la Colombie-Britannique, les Territoires du Nord-Ouest et le Territoire du Yukon.
- En plus des principaux programmes du Ministère, l'aide est également accompagnée par l'entremise de toute une gamme d'autres programmes conçus pour répondre aux besoins spéciaux des secteurs et des régions.

4. Autres programmes

respectivement.

1,14 million de dollars entre 1985 et 1989 et 1986 et 1990

Dans le cadre du PCMO, le MEIR s'est engagé à fournir à la Colombie-Britannique et au Québec des sommes de 10,8 millions et de 1,14 million de dollars entre 1985 et 1989 et 1986 et 1990 respectivement.

La Communauté économique européenne devaient progresser de 10 à 15 %.

produits du bois en mettant en valeur les marchés d'outre-mer. Au cours du premier semestre de 1986-1987, les exportations de bois-d'œuvre de résineux ont augmenté de façon appréciable. Cette tendance devrait se poursuivre en 1987-1988 et les exportations vers le Japon et les pays de l'OCDE devraient progresser de 10 à 15 %.

entente tripartite entre le MEIR, les gouvernements provinciaux et des associations professionnelles. Il a pour objectif de diversifier les marchés des secteurs participants de l'industrie des produits du bois en mettant en valeur les marchés d'outre-mer. Au cours du premier semestre de 1986-1987, les exportations de bois-d'œuvre de résineux ont augmenté de façon appréciable. Cette tendance devrait se poursuivre en 1987-1988 et les exportations vers le Japon et les pays de l'OCDE devraient progresser de 10 à 15 %.

Comercialización: Programa cooperativo d'expansion des marchés outre-mer (PCMO) -- Ce programme a été mis sur pied à la suite d'une entente tripartite entre le MEIR, les gouvernements provinciaux et des associations professionnelles. Il a pour objectif de diversifier les marchés des secteurs participants de l'industrie des produits du bois en mettant en valeur les marchés d'outre-mer. Au cours du premier semestre de 1986-1987, les exportations de bois-d'œuvre de résineux ont augmenté de façon appréciable. Cette tendance devrait se poursuivre en 1987-1988 et les exportations vers le Japon et les pays de l'OCDE devraient progresser de 10 à 15 %.

- PEI Potato Chip Co-operative Limited, à l'Île-du-Prince-Édouard -- Cette coopérative qui se compose de groupes locaux et qui appartiennent aux employés de l'usine à l'intention d'accaparer une part appréciable du marché des provinces maritimes en offrant un produit de qualité supérieure à partir de pommes de terre de l'Île. Ce projet devrait permettre de donner de l'emploi à 16 personnes au cours des deux premières années d'exploitation et à 25 avant la fin de la troisième. L'usine amorcera la production au premier trimestre de 1987.
- Mineral Water of Canada Limited, en Nouvelle-Écosse -- Aide pour aménager une usine entièrement automatisée d'emballage d'eau minérale naturelle et gazeuse. Selon les prévisions, ce projet permettra de créer 37 emplois d'ici à la fin de la troisième année d'exploitation et d'exporter 85 % de la production. En outre, d'autres sociétés des provinces de l'Atlantique bénéficieront d'une forte demande dans les secteurs des fournitures et des services de transport.
- Compagnie Internationale de Papier Ltée, au Québec -- Une aide est offerte à cette société pour lui permettre de moderniser son usine de Trois-Rivières afin de réduire ses coûts, d'accroître son efficacité et de mettre au point des produits à plus grande valeur ajoutée. L'aide de 59,7 millions de dollars versée entre 1985 et 1991 devrait permettre de préserver 1 300 emplois et de susciter des exportations annuelles d'une valeur de 235 millions de dollars.
- General Motors du Canada Limited, en Ontario -- Cette société doit agrandir et moderniser son usine d'Oshawa et construire une usine d'emboutissage ultramoderne. Le complexe d'Oshawa constituera donc l'usine de montage intégrée la plus moderne de GM à l'échelle mondiale. Le MEIR offrira des contributions remboursables de 22 millions de dollars entre 1987 et 1989, tandis que General Motors investira plus de 2 milliards de dollars dans ce projet qui, selon les prévisions, permettra de créer 1 100 emplois directs dans les industries canadiennes de l'acier et de l'automobile, de même que d'autres emplois directs à l'usine. La construction de l'usine suscitera la création de 1 100 autres années-personnes.
- Reliance Products Ltd., au Manitoba -- Une aide est offerte à cette société pour lui permettre d'agrandir son usine de produits de plastique de Winnipeg; à noter qu'une partie de la production est destinée à l'industrie. Ce projet devrait entraîner la création de 60 emplois directs et de majorer les ventes de 12 millions de dollars, dont 7 millions de dollars sous forme d'exportations.

Voici certains projets clés prévus dans le cadre de ce programme pour 1987-1988, de même que les résultats et les avantages connexes anticipés.

Innovation: Dans le cadre de cette activité, le PDIR vise à promouvoir la recherche-développement; l'aide consentie est fonction des débouchés locaux et tient compte des besoins particuliers de chaque requérant.

- MacMillan Bloedel Limited, en Colombie-Britannique -- En vertu de ce projet, on offrira une aide pour la conception, la mise au point, l'installation et l'essai d'un nouveau système de mesurage pour l'industrie du sciage. Ce système fonctionnera à l'aide de détecteurs à rayons X et à infrarouges, d'ordinateurs et de logiciels spécialisés dans la coupe, ce qui permettra d'obtenir du bois de valeur et de qualité optimales à partir de billes de grand diamètre. Selon les prévisions, les ventes d'équipement au cours des trois prochaines années atteindront 3 millions de dollars.

- Canadian Forest Products Ltd., en Alberta -- Aide versée dans le cadre d'un projet de mise au point d'un procédé d'assemblage et de laminage commercialement viable qui permettra de mieux exploiter les ressources en peupliers actuellement sous-utilisées. L'aide, au montant de 2,9 millions de dollars, devrait permettre de créer 200 emplois et de susciter des investissements supplémentaires de 7,2 millions de dollars.

- Magna International Inc., en Ontario -- Cette société concevra et mettra au point un système générique de portes modulaires à l'intention de l'industrie nord-américaine de l'automobile. Pendant toute la durée du projet (1986-1990), le MEIR fournira une somme de 3,2 millions de dollars sous forme de contributions remboursables. On s'attend à ce que ce projet permette de préserver 1 200 emplois directs et d'en créer 600 autres. Selon les prévisions, les ventes s'élèveront à 187 millions et à 320 millions de dollars d'ici à 1990 et à 1995 respectivement.

- Comterm Inc., au Québec -- Une aide est fournie à cette entreprise afin de l'aider à mettre au point des terminaux et des systèmes de bureautique perfectionnés. Ce projet permettra de conserver au Québec des compétences dans un marché en pleine croissance tout en créant 400 emplois directs en quatre ans (1985-1989).

Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme: L'aide consentie à cette activité en vertu du PDIR vise à stimuler le développement industriel, commercial et touristique, compte tenu des débouchés à l'échelle locale et des besoins particuliers de chaque requérant.

Tableau 28: Dépenses dans le cadre du PDIR par activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses			Total		
1987-1988	Prévu	Réel	1986-1987	1985-1986	

Le tableau 29 présente la répartition de l'aide autorisée en vertu du PDIR, selon les grands groupes de l'industrie, pour l'exercice financier 1985-1986.

Tableau 29: Aide en vertu du PDIR, selon les grands groupes de l'industrie

Aide autorisée en 1985-1986	Grand groupe de l'industrie	(en milliers de dollars)	%
-----------------------------	-----------------------------	--------------------------	---

Alimentation	15 798	5,2
Boissons	1 489	0,5
Tabac	-	-
Produits du caoutchouc	1 073	0,4
Produits du plastique	9 441	3,1
Produits du cuir	14	0,0
Vêtements et textiles	292	0,0
Industries du bois	33 563	11,1
Meubles et appareils d'éclairage	2 266	0,8
Papier et industries connexes	63 165	20,9
Impression - édition	4 624	1,5
Métaux primaires	4 765	1,6
Métaux de première transformation	15 545	5,2
Machines	20 809	6,9
Matériel de transport	55 924	18,5
Produits électriques/électroniques	30 305	10,0
Produits minéraux non métalliques	6 479	2,2
Produits du pétrole et du charbon	-	-
Produits chimiques	8 535	2,8
Autres produits fabriqués	4 873	1,6
Tourisme	12 075	4,0
Autres	10 739	3,7
	301 774	100,0

Le Programme de développement industriel et régional (PIDIR), mis au point en juin 1983, offre une aide financière directe aux entreprises de fabrication et de transformation partout au Canada. Créé en vue d'appuyer les initiatives du secteur privé, le PIDIR vise les projets, les industries et les techniques les plus susceptibles d'engendrer des retombées économiques, une croissance soutenue et un niveau intéressant de compétitivité à l'échelle internationale. Les divers éléments du programme peuvent être appliqués de façon à tenir compte des possibilités de chacune des régions et répondre aux besoins particuliers de chaque requérant. L'aide est offerte par l'entremise de contributions et de contributions remboursables.

Dans le but de stimuler l'activité industrielle dans les régions du Canada les plus défavorisées sur le plan économique, le PIDIR offre une aide croissante aux régions qui en ont le plus besoin. D'importants changements apportés au PIDIR en novembre 1984 ont permis de concentrer davantage l'aide dans les régions défavorisées et de restreindre les dépenses totales.

3. Programme de développement industriel et régional

Hermes Electronics, en Nouvelle-Écosse -- Ce projet d'une valeur totale de 16,5 millions de dollars et pour lequel le MEIR a versé une contribution de 8,2 millions de dollars en vertu du PIMD vise à construire une usine capable de fabriquer à un coût concurrentiel des bouées acoustiques dont la qualité en favorisera l'exportation aux États-Unis. Ce projet comprend l'implantation de la base technologique nécessaire à la conception du produit et aux techniques manufacturières de pointe appliquées à une vaste gamme d'événements détecteurs anti-sous-marins. On prévoit de réaliser des exportations d'une valeur de 88 millions de dollars au cours des trois premières années de production commerciale et de créer 28 emplois directs.

Compagnie Marconi Canada, à Montréal -- Le projet "Digital Ultra-High Frequency Electronic Radio" (DUBER), que partage le Canada, les États-Unis et la Compagnie Marconi Canada, constitue la première étape d'un plan de développement en deux ou trois phases. L'aide consentie à ce projet en vertu du PIMD (8,9 millions de dollars) devrait permettre de majorer les ventes d'environ 300 millions de dollars sous forme d'exportations et de créer ou de préserver quelque 70 emplois directs dans la région de Montréal. À long terme, ce projet et ses étapes ultérieures pourraient susciter des exportations d'une valeur de 1,3 milliard de dollars.

● Projet des hélicoptères Bell, au Québec -- La société Bell Helicopter Textron, le gouvernement fédéral et celui du Québec ont lancé ce projet en 1984 dans le but d'établir la première usine d'hélicoptères entièrement intégrée au Canada. Bell Helicopter Textron a reçu un mandat d'exclusivité mondiale pour la conception, la fabrication, la commercialisation et l'entretien de produits liés à une nouvelle famille d'hélicoptères bimoteurs légers. Cependant, en raison de l'évolution du marché, le projet a dû être modifié et par la suite Bell Helicopter Textron Canada est devenue une division commerciale de Bell Helicopter. La société procède actuellement au déménagement des installations de production de quatre séries de produits, de Fort Worth (Texas) à Mirabel, projet qui devrait permettre de créer environ 800 emplois directs au cours des cinq prochaines années. Selon les prévisions, les ventes devraient se chiffrer à 9,9 milliards de dollars pendant les 20 prochaines années.

● Innovation: Les projets ci-après visent à stimuler la recherche-développement et à mettre en valeur les compétences de l'industrie canadienne du matériel de défense en matière d'innovation.

Voici certains des projets clés prévus dans le cadre de ce programme en 1987-1988, de même que les retombées et résultats prévus.

Innovation	Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme	Budget des dépenses		
		1987-1988	Prévu	Réel
135 088	112 388	104 555	1986-1987	1985-1986
69 912	54 112	76 939	205 000	166 500
			181 494	

Tableau 27: Dépenses du PPIMD par activité (en milliers de dollars)

Une aide s'appliquant aux frais admissibles des projets de recherche-développement est accordée pour l'établissement de sociétés canadiennes en tant que fournisseurs autorisés, pour l'acquisition de matériel de production avancé visant à moderniser ou à remettre à neuf des installations de fabrication et pour la réalisation d'études de faisabilité.

requérant.

L'objectif de ce programme consiste à mettre sur pied et à préserver au Canada des industries de la défense bien vigoureuses, capables d'exercer à long terme leur concurrence sur les marchés canadiens et étrangers. Ce programme vise à aider les sociétés canadiennes à profiter des débouchés commerciaux qui offrent un taux élevé de rendement, mais qui présentent d'importants risques pour le

des produits de l'industrie canadienne de la défense. d'armes à l'étranger, tout en facilitant l'accès aux marchés étrangers permettent aux Forces armées du Canada d'acheter d'importants systèmes Suède, la Norvège et la République fédérale d'Allemagne. Ces ententes les États-Unis, le Royaume-Uni, la France, les Pays-Bas, l'Italie, la production de matériel de défense. Des ententes ont été signées avec internationale pour le partage de la recherche, du développement et de (PPIMD) a pour objectif de donner suite aux ententes de coopération Le Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense

2. Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense

promotion.

conception de produits, les programmes de commercialisation et la comprennent la mise au point de produits, la recherche de marchés, la d'environ 7,5 millions de dollars. Les domaines visés par l'aide qui bénéficieront de l'aide accroîtront leur chiffre d'affaires annuel et à accéder à de nouveaux marchés. Selon les prévisions, les sociétés Aider les entreprises de la province à accroître leur chiffre d'affaires Commercialisation: Commercialisation à l'Île-du-Prince-Édouard --

approuvées et qu'ils engendreront quelque 600 emplois directs. importés. En 1987-1988, on prévoit que 120 projets seront produits d'origine canadienne pouvant remplacer des produits d'exporter et d'accroître la consommation de ressources et de transformation, de donner à ces dernières la possibilité placement vers les petites entreprises de fabrication et de province et de faciliter le déplacement de capitaux de débouchés d'emploi, de diversifier la base économique de la entreprises. Cette entente devrait permettre de créer des modernisation et l'expansion de petites et moyennes façon égale avec la province pour faciliter la création, la 50 millions de dollars et dont le financement sera partagé de -- Entente quinquennale (1985-1990) d'une valeur de

Subventions aux petites entreprises, en Colombie-Britannique

des emplois.

grand nombre de visiteurs canadiens et étrangers et de créer entreprises de l'industrie touristique, d'attirer un plus Colombie-Britannique et le Yukon afin de venir en aide à des l'Ontario, la Saskatchewan, l'Alberta, le Manitoba, la Édouard, la Nouvelle-Écosse, le Nouveau-Brunswick, le Québec, Tourisme -- Ententes avec Terre-Neuve, l'Île-du-Prince-

Voici les grandes lignes de certaines des principales ententes auxiliaires pour chacune des activités.

Climat commercial: Centre-ville de Winnipeg, au Manitoba -- Le suivi de l'Entente initiale tripartite Canada-Manitoba-Winnipeg (1981-1986) révèle que la revitalisation soutenue du centre-ville de Winnipeg constitue un élément stratégique de la relance de l'activité économique globale de la région.

La contribution du gouvernement fédéral (33,3 millions de dollars), dont 16 millions de dollars du MBIR, permettra de maintenir l'élan fourni par l'entente de 1981; en outre, le gouvernement du Canada compte sur la confiance que commence à lui témoigner les investisseurs du secteur privé. L'aide financière permettra de revitaliser le milieu physique et socio-économique du centre-ville de Winnipeg et d'assurer la création d'emplois et le développement industriel, commercial et résidentiel.

Innovation: Technologie de pointe, en Saskatchewan -- Entente quinquennale (1984-1989) d'une valeur de 16,6 millions de dollars prévoyant le renforcement et l'amélioration de la base de l'industrie de la technologie de pointe en Saskatchewan. Cette entente favorise l'amélioration des compétences techniques chez les nouveaux scientifiques et offre un milieu permettant aux industries de ce secteur de donner suite à leurs idées novatrices.

Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme: Les ententes mentionnées ci-après ont pour but d'appuyer les initiatives de l'industrie, du secteur touristique et des petites entreprises.

- Développement industriel -- Ententes avec Terre-Neuve, le Québec et la Colombie-Britannique afin de favoriser le développement industriel par une aide financière visant à assurer l'épanouissement d'entreprises industrielles et commerciales.

- Transformation et commercialisation des produits agricoles en Alberta -- Aide aux entreprises du secteur albertain de la transformation des produits agricoles pour en accroître la compétitivité et élargir l'éventail des activités de transformation à valeur ajoutée. Cette entente a pour but d'accroître les investissements, les ventes au pays et les exportations, de préserver des emplois et ainsi, de favoriser la diversification de l'économie provinciale. Le gouvernement fédéral consacrera 50 millions de dollars à cette entente quinquennale (1986-1991).

Tableau 26 : Dépenses en vertu des ententes auxiliaires,
par province (en milliers de dollars) (suite)

Dépenses
cumulatives au
31 mars 1986
Sommes engagées
par le MEIR

Manitoba	Développement industriel des autobus	25 000	17
	urbains	15 000	94
	Tourisme II	62 800	35 664
	Terres septentrionales du Manitoba*	32 000	22 308
	Centre-ville de Winnipeg*	16 000	-
	Centre-ville de Winnipeg II	12 000	9 529
	Tourisme I*	162 800	67 612
Saskatchewan	Développement économique du Nord	18 000	2 527
	Technologie de pointe	16 600	288
	Tourisme	15 000	935
	Vallée de la qu'Appelle*	7 760	6 874
		57 360	10 624
Alberta	Tourisme	28 150	-
	Développement du Nord	20 000	-
	Transformation des produits	22 500	14 273
	alimentaires I et II*	25 000	-
	Transformation des produits agricoles	95 650	14 273
Colombie-Britannique	Développement industriel	62 500	2 178
	Subventions aux petites entreprises	25 000	-
	Tourisme	15 000	8
	Palais des congrès de Victoria	7 275	-
		109 775	2 186
Territoires du Nord-Ouest	Mise en valeur du marché intérieur	9 675	4 445
Yukon	Tourisme	8 000	818
		1 600 262	630 400

Tableau 26: Dépenses en vertu des ententes auxiliaires, par province (en milliers de dollars) (suite)

Dépenses cumulatives au 31 mars 1986			
Sommes engagées par le MEIR			
<hr/>			
Ile-du-Prince-Edouard			
Aide à la compétitivité industrielle	6 800	1 352	1 352
Tourisme	5 800	804	804
Commercialisation	5 000	1 860	1 860
Abattage de porcs	4 500	4 200	4 200
Commissions industrielles	650	171	171
<hr/>			
Nouvelle-Ecosse			
Transfert de technologie et innovation industrielle	23 800	2 946	2 946
Aide à la fabrication avancée	21 720	9 198	9 198
Détroit de Canso II	19 600	982	982
Tourisme	9 800	-	-
Sysco III	110 000	37 800	37 800
Pneus Michelin*	42 000	8 682	8 682
Développement de l'industrie océanique*	22 950	59 608	59 608
<hr/>			
Nouveau-Brunswick			
Tourisme Nord-Est du Nouveau-Brunswick*	22 000	1 035	1 035
Consolidated Bathurst*	19 600	61 852	61 852
Usine-pilote de grillage-sulfatation-lessivage*	17 880	14 819	14 819
Pâtes et papiers*	43 000	35 436	35 436
Développement industriel	21 000	1 108	1 108
Innovation et technologie	20 000	-	-
<hr/>			
Québec			
Développement industriel	175 000	12 185	12 185
Tourisme II	50 000	4 433	4 433
Société Inter-port du Québec 1981-1984*	5 550	3 836	3 836
Modernisation de l'industrie des pâtes et papiers*	135 000	120 201	120 201
Infrastructure industrielle 1976-1978*	82 602	77 405	77 405
<hr/>			
Ontario			
Tourisme	22 000	1 296	1 296
Est de l'Ontario*	25 775	24 814	24 814
<hr/>			
47 775			
<hr/>			
26 110			
<hr/>			

B. Description des programmes (instruments)

Les trois principaux programmes ou instruments utilisés par le Ministère pour accorder une aide financière à l'industrie sont les Ententes de développement économique et régional, le Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense et le Programme de développement industriel et régional.

1. Ententes de développement économique et régional

Les Ententes de développement économique et régional (EDER) sont des mécanismes à long terme servant à la planification et à la collaboration fédérales-provinciales dans le secteur du développement économique. L'objectif de ces ententes est de répondre aux besoins particuliers de chaque province dans le domaine du développement économique tout en réduisant les disparités régionales. Les EDER remplacent les Ententes cadres de développement (ECD) créées par le ministère de l'Expansion économique régionale.

Chaque EDER énonce les grandes lignes de la stratégie et des priorités en matière de développement. L'entente encadre l'élaboration d'ententes auxiliaires et de protocoles d'entente précis qui répondent aux besoins de la région en assurant une consultation et une coordination efficaces entre les gouvernements fédéral et provincial pour la réalisation des programmes de développement économique.

Le tableau 26 présente les engagements pris au 30 novembre 1986 en vertu des Ententes de développement économique et régional et des Ententes cadres de développement. L'astérisque indique qu'il s'agit d'une entente auxiliaire découlant d'une ECD.

Tableau 26 : Dépenses en vertu des ententes auxiliaires, par province (en milliers de dollars)

Dépenses
cumulatives au
31 mars 1986
Sommes engagées
par le MEIR

Terre-Neuve	38 500	13 051
Modernisation des usines de pâtes et papiers	19 600	8 904
Péninsule de Burin	19 000	645
Expansion de l'industrie océanique	12 500	1 966
Tourisme	9 100	3 952
Développement rural II	33 800	32 239
Mise en valeur de la collectivité dans la région côtière du Labrador*	27 500	20 746
Institut des pêches et de la technologie maritime de l'Atlantique*	17 800	10 503
Développement industriel II*	177 800	92 006

8. Recettes

Les recettes du MEIR sont versées au Fonds du revenu consolidé.

Tableau 25: Recettes par type (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988		1986-1987		1985-1986	
	Prévu		Réal			
Revenus de placement	47 073	45 802	249 034			
Remboursement des dépenses de l'année précédente	43 590	44 525	53 536			
Services et frais	11 038	9 486	9 735			
Autres recettes non fiscales	1 000	2 033	4 455			
Total du Programme	102 701	101 846	316 760			

7. Coût net du Programme

Le tableau 23 présente le coût total de chacune des activités du Programme du MEIR. Les autres coûts indiqués se composent des frais d'utilisation des locaux fournis par Travaux publics Canada et des divers services fournis gratuitement par d'autres ministères.

Tableau 23: Coût net du Programme pour 1987-1988
(en milliers de dollars)

Dépenses	Plus*	Coût	Moins**	1987-1988	1986-1987
Programme	autres	total	recettes		
1987-1988	coûts				
1 166 867	22 503	1 189 370	102 701	1 086 669	1 138 446

* Le tableau 24 renferme des détails sur les autres coûts.

** Le tableau 25 renferme des détails sur les recettes.

Le tableau 24 donne une ventilation des services offerts gratuitement par d'autres ministères.

Tableau 24: Services reçus sans frais d'autres ministères
(en milliers de dollars)

1987-1988	Montant
Travaux publics - locaux	19 370
Approvisionnement et Services - comptabilité et émission de chèques	422
Conseil du Trésor - primes et frais d'assurance	2 516
Travail - rémunérations des salariées	195
	22 503

Tableau 21: Détail des subventions et contributions (en dollars) (suite)

	Budget des dépenses		
	1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
Contributions pour les engagements en vigueur en vertu du Programme d'aide à l'adaptation de l'industrie et de la main-d'oeuvre	-	3 000 000	12 031 597
Contributions en vertu du Programme spécial d'initiatives d'emploi	-	-	228 938
Contributions au titre d'opportunités Canada	-	-	200 000
(S) Paiements des garanties de prêts en vertu de la Loi sur les subventions au développement régional	-	-	17 074 557
(S) Paiements d'assurance en vertu du Programme d'expansion des entreprises	-	-	19 743 127
Total des crédits non reçus en 1987-1988	-	31 455 000	74 224 857
Total des paiements de transfert	909 301 000	822 600 000	803 680 517

6. Prêts, dotations en capital et avances

Tableau 22: Prêts, dotations en capital et avances (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses		
	1986-1987	Prévu 1985-1986	Réel 1984-1985
Paiements en vertu de la Loi sur la reconstruction du secteur des pêches de l'Atlantique	15 400	16 100	93 595
Paiement pour l'achat d'actions	300	300	-
Prêts aux secteurs de la fabrication, de la transformation ou des services	500	55 500	-
	16 200	71 900	93 595

Tableau 21: Détail des subventions et contributions (en dollars) (suite)

Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
Contributions (suite)		
(S) Obligations contractées en vertu de la Loi sur les prêts aux petites entreprises	52 200 000	50 500 000
43 827 440		
(S) Paiements d'assurance en vertu du Programme d'expansion des entreprises et garanties en vertu du Programme de développement industriel et régional	8 000 000	8 000 000
4 830 803		
Total des contributions	907 224 000	790 140 000
		728 188 011

Postes non requis en 1987-1988:

Subventions en vertu de la Loi sur la bonification d'intérêts au profit des petites entreprises	-	-	68 930
Subvention au Centre des sciences du Nord	-	-	500 000
Subvention à la Fédération des travailleurs du Québec pour le Fonds de solidarité	-	-	10 000 000
Subvention à la Fondation Tex-Scope et à la Fondation Wentworth	-	-	30 000
Subvention à Mines Bate Verte Inc.	-	-	19 200 000
Subvention à la Société d'Initiative et de développement d'artères commerciales	-	-	52 000
Subvention à la Corporation Rendez-Vous 87	-	-	1 000 000
Contribution aux Chemins de fer nationaux du Canada	-	-	1 992 000
Contribution à Air Bras-D'Or	-	-	1 800 000
Contribution au titre de la commercialisation du tourisme	-	-	311 000
Contribution à la Corporation Rendez-Vous 87	-	-	1 300 000
Contributions pour les engagements en vigueur en vertu du Programme des projets spéciaux de relance	-	-	2 800 000
			14 347 708

Tableau 21: Détail des subventions et contributions (en dollars) (suite)

Budget des dépenses	1987-1988	Prévu	1986-1987	Réel	1985-1986
---------------------	-----------	-------	-----------	------	-----------

Contributions (suite)

Contributions à des organismes sans but lucratif et à des activités commerciales en vue d'appuyer le tourisme	450 000	1 800 000	2 852 062		
Contributions en vertu du Programme de développement économique des autochtones	75 224 000	28 600 000	7 326 038		
Contributions en vertu du Règlement pour un renouveau industriel canadien	53 900 000	65 400 000	49 605 077		
Contribution à The Innovation and Entrepreneurial Management Corporation of Canada Inc., et à la Société en commandite pour la création d'entreprises	4 700 000	4 480 000	4 138 000		
Contribution à GMC/Suzuki	1 500 000	3 000 000	-		
Contributions pour stimuler l'activité économique dans la région désignée du Cap-Breton	5 000 000	1 500 000	-		
Contributions en vertu du Programme Entreprise Atlantique	2 800 000	80 000	-		
Contribution à Pétromont Limitée	18 000 000	11 337 000	-		
Contribution à l'Institut canadien du cuir et de la chaussure	949 000	-	-		
Contributions en vertu du Programme de mise en valeur de la technologie et du Programme de recherche des possibilités technologiques en Europe	1 000 000	3 300 000	-		
Contributions en vertu du Programme des industries de services	850 000	590 000	-		
Contribution au Service consultatif de la distribution physique	350 000	400 000	400 000		
Contributions à des organismes sans but lucratif pour favoriser la coopération et le développement économiques	150 000	181 000	150 000		
Contributions en vertu du Programme fédéral d'aide aux entreprises du centre de l'Ontario frappées par la tornade	100 000	300 000	158 717		

(Renseignements supplémentaires) 57

Tableau 21: Détail des subventions et contributions (en dollars)

Subventions	Budget des dépenses		
	1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
Subventions en vertu de la Loi sur le développement industriel et régional	571 000	99 000	169 574
Subventions en vertu du Programme de développement économique des autochtones	1 000 000	400 000	829 575
Subventions à des organismes sans but lucratif pour favoriser la coopération et le développement économiques	500 000	500 000	268 500
Subventions en vertu du Programme des prix d'excellence du Canada	6 000	6 000	-
Total des subventions	2 077 000	1 005 000	1 267 649
Contributions en vertu de la Loi sur le développement industriel et régional et pour les engagements en vigueur en vertu de programmes antérieurs abolis	210 580 000	252 372 000	215 863 141
Contributions en vertu du Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense	205 000 000	166 500 000	181 494 630
Contributions aux termes des ententes auxiliaires en vertu des ententes de développement économique et régional et des ententes cadres de développement avec les provinces	224 202 000	151 000 000	174 121 655
Contributions en vertu de la Loi sur l'aménagement rural et le développement agricole	13 500 000	17 100 000	21 182 509
Contributions en vertu du Programme d'aide aux constructeurs de navires	19 000 000	18 100 000	19 884 326
Contributions en vue d'appuyer le Programme de développement industriel relié au transport dans l'Ouest	9 769 000	5 600 000	2 353 613

3. Besoins en années-personnes

Tableau 19: Besoins en années-personnes par activité

	Budget des dépenses		
	1987-1988	Prévu	Réel
		1986-1987	1985-1986
Climat commercial	461	486	502
Innovation	258	266	236
Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme	1 075	1 112	1 180
Commercialisation	401	411	413
Administration	493	508	620
	2 688	2 783	2 951

4. Dépenses en capital

Le tableau 20 présente les dépenses en capital de 1985-1986 à 1987-1988. Tableau 20: Répartition du dépenses en capital (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses		
	1987-1988	Prévu	Réel
		1986-1987	1985-1986
Construction et acquisition de machines et d'équipement	1 122	2 892	3 811

L'équipement acheté se compose principalement de mobilier de bureau, d'équipement téléphonique, de photocopieuses, de matériel audiovisuel, d'équipement de traitement de texte et d'autre matériel informatique.

2. Besoins en personnel

Tableau 18: Détail des besoins en personnel

Provenance	Années-personnes autorisées	Echelle des traitements	1987
	1987-1988 1986-1987 1985-1986	actuelle	1987

Gestion	Gouverneur en conseil et direction	Gestion supérieure	Scientifique et professionnel	Economie, sociologie et statistique	Autre	Administration et service extérieur	Services administratifs	Gestion des systèmes informatiques	Gestion financière	Services d'information	Organisation et méthodes	Gestion du personnel	Administration des programmes	Achats et approvisionnement	Commerce	Service extérieur	Technique	Soutien technique et scientifique	Techniciens divers	Soutien (sciences sociales)	Autres	Soutien administratif	Commis aux écritures et aux règlements	Secrétariat, sténographie et dactylographie	Autre	Exploitation	Services divers	Manoœuvres et hommes de métier	Autres
55 400 - 120 000	150	180	175	159	51 400 - 100 700	15 116 - 67 700	15 887 - 70 800	16 955 - 58 562	20 103 - 65 808	16 161 - 57 980	14 581 - 57 980	14 413 - 57 980	22 940 - 63 870	13 939 - 62 268	15 192 - 57 980	15 635 - 64 521	16 883 - 71 314	15 078 - 54 620	13 568 - 59 792	13 568 - 62 028	17 248 - 55 114	13 887 - 34 086	13 569 - 34 304	13 600 - 39 870	13 754 - 44 350	15 632 - 42 367	2	2	2
	155	180	175	159	51 400 - 100 700	15 116 - 67 700	15 887 - 70 800	16 955 - 58 562	20 103 - 65 808	16 161 - 57 980	14 581 - 57 980	14 413 - 57 980	22 940 - 63 870	13 939 - 62 268	15 192 - 57 980	15 635 - 64 521	16 883 - 71 314	15 078 - 54 620	13 568 - 59 792	13 568 - 62 028	17 248 - 55 114	13 887 - 34 086	13 569 - 34 304	13 600 - 39 870	13 754 - 44 350	15 632 - 42 367	2	2	2
	155	180	175	159	51 400 - 100 700	15 116 - 67 700	15 887 - 70 800	16 955 - 58 562	20 103 - 65 808	16 161 - 57 980	14 581 - 57 980	14 413 - 57 980	22 940 - 63 870	13 939 - 62 268	15 192 - 57 980	15 635 - 64 521	16 883 - 71 314	15 078 - 54 620	13 568 - 59 792	13 568 - 62 028	17 248 - 55 114	13 887 - 34 086	13 569 - 34 304	13 600 - 39 870	13 754 - 44 350	15 632 - 42 367	2	2	2
	155	180	175	159	51 400 - 100 700	15 116 - 67 700	15 887 - 70 800	16 955 - 58 562	20 103 - 65 808	16 161 - 57 980	14 581 - 57 980	14 413 - 57 980	22 940 - 63 870	13 939 - 62 268	15 192 - 57 980	15 635 - 64 521	16 883 - 71 314	15 078 - 54 620	13 568 - 59 792	13 568 - 62 028	17 248 - 55 114	13 887 - 34 086	13 569 - 34 304	13 600 - 39 870	13 754 - 44 350	15 632 - 42 367	2	2	2

Nota: Les colonnes des années-personnes présentent la répartition, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. La colonne de l'échelle des traitements actuelle montre l'échelle de traitement de chacun des groupes professionnels au 31 octobre 1986. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base, y compris les provisions pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisés par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

- A. Aperçu des ressources du Programme
1. Besoins financiers par article (en milliers de dollars)
- Tableau 17: Détails des besoins financiers par article (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	Prévu	Réel
1987-1988	1986-1987	1985-1986

Personeel	126 441	119 183	122 093
Traitement et salaires			
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	18 930	17 237	19 622
	145 371	136 420	141 715

Biens et services	19 456	19 666	18 098
Transport et communications	30 672	34 733	28 531
Information	35 976	40 785	36 257
Location	3 546	3 716	3 298
Services professionnels et spéciaux	1 886	1 978	1 755
Achat de services de réparation et d'entretien	2 637	3 009	2 670
Services publics, fournitures et approvisionnements	700	747	20 243*
Toutes autres dépenses	94 873	104 634	110 852

Total des dépenses de fonctionnement	240 244	241 054	252 567
Capital	1 122	2 892	3 811
Paiements de transfert	909 301	822 600	803 681
Total des dépenses budgétaires	1 150 667	1 066 546	1 060 059
Non-budgétaire (prêts et dotations en capital)	16 200	71 900	93 595
Total des dépenses	1 166 867	1 138 446	1 153 654

* Comprend la somme de 19 580 000 \$ affectée à la radiation de dettes.

C'est dans le cadre de cette activité que sont dispensés les services visant à aider les directions sectorielles et les bureaux régionaux à remplir le mandat du Ministère. On trouve également des mécanismes d'information pour aider à formuler des politiques, et des systèmes de contrôle pour veiller au respect de l'obligation de rendre compte.

Données sur le rendement et justification des ressources

Le rapport entre les ressources affectées à l'élément Administration et l'ensemble des années-personnes et des dépenses du Programme figure au tableau 16.

Tableau 16: Rapport entre les ressources affectées à l'Administration et au Programme (en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses	Milliers de dollars	Milliers de dollars	Milliers de dollars	Milliers de dollars
1986-1987	Prévu	1986-1987	1985-1986	Réel

Total du Programme	Administration	Pourcentage du total
1 166 867	44 581	
2 688	493	
1 138 446	44 251	
2 783	508	
1 153 653	81 807*	
2 951	620	

* Les sommes prévues au titre de l'Administration en 1985-1986 comprennent une tranche de 19 580 000 \$ affectée à la radiation de dettes. Si l'on soustrait l'élément "radiation de dettes" de l'élément "planification de l'administration", le pourcentage des dépenses au titre de l'élément "planification" par rapport aux dépenses totales du Ministère passe de 7 à 5 %.

Objetif

Rehausser les activités ministérielles par une orientation intégrée et la prestation de services de soutien efficaces.

Sommaire des ressources

En 1987-1988, l'élément Administration représentera environ 4 % de l'ensemble des dépenses du Programme et 18 % des années-personnes.

Tableau 15: Sommaire des ressources par activité
(en milliers de dollars et années-personnes)

	des dépenses		
	Budget	Prévu	Réel
	1986-1987	1985-1986	1984-1985
Gestion intégrée	4 904	4 868	6 845
Services intégrés	39 677	39 383	74 962*
Total	44 581	44 251	81 807
Années-personnes	493	508	620

* Les dépenses réelles en 1985-1986 au titre des services intégrés comprennent la somme de 19 580 000 \$ pour la radiation de la dette.

En 1987-1988, le budget d'administration portera entièrement sur les traitements et autres dépenses de fonctionnement.

Description

L'activité Administration comprend la gestion intégrée et les services intégrés. La gestion intégrée représente la gestion et l'administration centrales du Ministère et englobe le Bureau du Secrétaire général, les bureaux des sous-ministres, les sous-ministres adjoints et leur personnel de soutien immédiat. Les services intégrés comptent une vaste gamme de services de soutien centralisés assurés par le sous-ministre adjoint, Finances, gestion du personnel et administration, la Direction générale des communications, la Direction générale de la vérification des opérations et le Contentieux.

Les projets appuyés par le MEIR ou les ministères qui l'ont précédé constituent des exemples de résultats positifs à atteindre.

"Pensons canadien", programme de trois ans d'une valeur de 8,8 millions de dollars et qui a pour but de mieux faire connaître les produits canadiens, prendra fin le 31 mars 1987. Il se compose de 90 projets de coopération avec des associations du secteur privé et des syndicats. Ces projets ont permis de jeter les bases d'une commercialisation intérieure bien ordonnée visant plus de 20 secteurs d'activité représentant toutes les régions du pays.

Si l'on en juge par l'empressement du secteur privé à assumer la responsabilité des activités de promotion et de relations publiques dans le cadre de "Pensons canadien", ce programme a remporté un vif succès. Les négociations se poursuivent comme prévu et l'on s'attend de conclure une entente avant le 31 mars 1987.

Lancé en 1979, le Réseau d'approvisionnement et de débouchés d'affaires (RADAR) constitue un programme volontaire d'inscription d'entreprises canadiennes. Il vise à fournir des renseignements destinés à promouvoir la vente de biens et services canadiens, au pays et à l'étranger. Au départ, les renseignements contenus dans la banque de données portaient sur 2 800 sociétés; ils en visent maintenant 20 000. L'information, qui s'adresse à 1 700 clients, est diffusée dans des répertoires et est offerte sous forme de service de consultation en direct à 350 d'entre eux.

En 1986, le tourisme au Canada a connu sa meilleure année depuis 1967. Le déficit touristique prévu de 2,1 milliards de dollars en 1985 devrait donc passer à 1,5 milliard de dollars en 1986. La campagne publicitaire de Tourisme Canada, plus particulièrement aux États-Unis qui représentent près de 90 % des visiteurs au Canada, a joué un rôle important pour ce qui est d'attirer les touristes au pays. Au cours des neuf premiers mois de 1986, les voyages de longue durée au Canada ont augmenté de 19 % par rapport à la même période en 1985. Cette hausse a entraîné une augmentation de 27,5 % des dépenses touristiques au Canada.

Les exemples ci-dessus montrent bien le genre de résultats obtenus ces derniers temps. La section III du Plan des dépenses renferme d'autres exemples de résultats attendus de projets réalisés en vertu des principaux programmes du MEIR.

La commercialisation du tourisme, qui est un élément important de cette activité, vise à améliorer l'image du Canada comme destination touristique et à accroître la part que détient le pays des recettes de l'industrie touristique mondiale qui prend de plus en plus d'ampleur. Des activités de publicité et de communication sont entreprises sur les marchés américain, canadien et d'outre-mer en collaboration avec les provinces, les territoires et le secteur privé, afin de pénétrer davantage les marchés primaires, c'est-à-dire le nord-est des États-Unis, et d'exploiter de nouveaux marchés, c'est-à-dire l'Asie du sud-est, et les marchés qui revêtent un intérêt spécial, comme le ski.

Le MEIR participe à la mise en oeuvre d'un programme financé par le ministère des Affaires extérieures et conçu pour pénétrer des marchés étrangers. Le Programme de développement des marchés d'exportation (PDME) aide les entreprises à faire fructifier leurs efforts de commercialisation sur les marchés mondiaux à l'aide d'une vaste gamme de techniques de commercialisation, notamment la participation à des foires commerciales et l'invitation d'acheteurs étrangers au Canada. Il s'agit du véhicule utilisé par le gouvernement fédéral pour planifier et mettre en oeuvre la participation à des foires et missions commerciales, et pour inciter des acheteurs étrangers et des délégations gouvernementales à effectuer des visites commerciales au Canada.

Aide offerte en vertu des programmes: L'aide financière directe, fournie surtout en vertu du Programme développement industriel et régional (PDIR), permet à des organismes d'appuyer la commercialisation des produits de l'industrie canadienne, par le truchement de la recherche sur les marchés, de manifestations spéciales et de conférences. Le Programme coopère à l'expansion du marché outre-mer, qui est un élément du PDIR, aide les entreprises du secteur forestier à pénétrer les marchés étrangers. Les ententes fédérales-provinciales appuient également des projets régionaux de commercialisation.

En ce qui touche l'activité de commercialisation, le PDME, qui est exécuté par le MEIR au nom du ministère des Affaires extérieures, a permis d'appuyer les initiatives figurant au tableau 14.

Tableau 14: Données sur le rendement de l'activité de commercialisation

Commercialisation internationale		Réal		Réal	
		1985-1986		1984-1985	
Programme de développement des marchés d'exportation	Nombre d'entreprises subventionnées	2 810	3 207	211	193
Programme des projets de promotion	Nombre de foires commerciales organisées	211	166	183	166
Nombre de missions organisées		183		69	
Nombre de délégations commerciales amenées au Canada		69		90	

- Pour favoriser la commercialisation à l'échelle nationale et internationale, il faut trouver de nouveaux marchés et faciliter l'accès à ces débouchés, analyser les marchés et diffuser des données sur ceux-ci. Des services de renseignements sur les marchés et d'orientation sont également offerts aux fabricants pour les sensibiliser davantage aux débouchés et pour réduire la dépendance du pays à l'égard des importations. Grâce au Réseau d'approvisionnement et de débouchés d'affaires (RADAR), le public a accès à des renseignements sur près de 20 000 entreprises canadiennes et sur les produits, les services et les capacités qu'elles offrent. Le MEIR joue également un rôle de chef de file auprès des provinces pour ce qui est de la réduction des obstacles au commerce interprovincial.
- Les négociations commerciales entre le Canada et les États-Unis, de même que les négociations commerciales multilatérales, pourraient constituer, pour l'industrie canadienne, des manifestations importantes au cours de la prochaine décennie, particulièrement en ce qui touche l'accès au marché; toutefois, les négociations avec les États-Unis sont plus urgentes et leur portée est plus vaste. Le Canada appuiera ces négociations de trois façons:
- en aidant la Bureau des négociations commerciales (BNC) à analyser et à négocier des questions stratégiques comme les mesures de protection exceptionnelles, les acquisitions de l'État, les droits de propriété intellectuelle et le traitement national;
 - en analysant les intérêts du Canada, tant au pays qu'aux États-Unis, à l'égard des tarifs imposés, en prévision des négociations plus approfondies qui devraient s'amorcer au printemps de 1987;
 - en affectant de nombreuses ressources en matière de politique à l'élaboration de la stratégie du gouvernement à l'égard des répercussions régionales et sectorielles des négociations commerciales multilatérales.
- En outre, dans le domaine de la commercialisation à l'échelle internationale, des accords de coopération industrielle seront conclus avec le Japon, la Corée, la France, l'Allemagne, la Chine et le Royaume-Uni. Ces ententes viseront diverses industries de nombreux pays et porteront sur le transfert de la technologie, la création de coentreprises, l'investissement direct, etc., dans le but de renforcer le volet commercialisation internationale des politiques sectorielles. De même, un protocole d'entente relatif au Programme d'exportation de systèmes énergétiques canadiens sera signé afin d'accroître les exportations de ce secteur conformément aux programmes de l'Agence canadienne de développement international et de la Société pour l'expansion des exportations.

Objetif

Faciliter le repérage, la mise en valeur et l'exploitation des débouchés sur les marchés nationaux et internationaux, y compris ceux liés aux grands projets de développement, afin d'augmenter les ventes tant au pays qu'à l'étranger.

Sommaire des ressources

En 1987-1988, l'élément Commercialisation représentera environ 7 % des dépenses du Programme et 15 % des années-personnes.

Tableau 13: Sommaire des ressources par activité (en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses	Prévu 1986-1987	Réal 1985-1986		
			Politiques et renseignements commerciaux	Aide en vertu des programmes
			48 656	47 558
			49 667	
			- EDER & ECD	4 568
			- PDIR	4 348
			- Autres programmes	21 967
			79 539	60 024
			Total	56 121
			401	413

En 1987-1988, environ 61% du budget consacré à l'élément Commercialisation sera destiné aux traitements et autres dépenses de fonctionnement et 39 % aux subventions et aux contributions.

Description

Par le truchement de l'activité liée à la commercialisation, le gouvernement partage les risques et les coûts relatifs à l'acquisition de renseignements sur les marchés et à la promotion des produits et services offerts par les entreprises canadiennes.

Politiques et renseignements commerciaux: Ces fonctions, qui englobent la mise en valeur des marchés internationaux et nationaux et la commercialisation du tourisme, forment la majeure partie de l'activité Commercialisation.

Les exemples ci-dessus montrent bien le genre de résultats obtenus ces derniers temps. La section III du Plan des dépenses renferme d'autres exemples de résultats attendus de projets réalisés en vertu des principaux programmes du MEIK.

Aide offerte en vertu des programmes: Une aide financière est offerte par le truchement du Programme de développement industriel et régional (PDIR) pour stimuler l'établissement, l'agrandissement et la modernisation des entreprises canadiennes. Les entreprises sont également subventionnées en vertu du Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense pour mettre au point des produits viables servant à la défense ou des produits connexes destinés à l'exportation; de même, le développement régional et le tourisme sont appuyés par des ententes fédérales-provinciales.

Les ressources des autres programmes précisées à la section III du présent plan relèvent en grande partie de cette activité. Le Programme Entreprise Atlantique et le Programme Entreprise Cap-Breton ont été mis en oeuvre l'an dernier et ils seront améliorés afin d'appuyer les débouchés commerciaux qu'offre cette région défavorisée sur le plan économique. Le Programme relatif à la loi spéciale sur l'aménagement rural et le développement agricole et le Programme de développement économique des autochtones portent sur les besoins précis des autochtones en matière de développement économique. La Loi sur les prêts aux petites entreprises a été adoptée dans le but d'inciter les prêteurs du secteur privé à prêter à la petite entreprise en garantissant les prêts accordés par des banques à charte canadiennes.

Données sur le rendement et justification des ressources

Les projets appuyés par le MEIR constituent des exemples de résultats positifs à atteindre.

● Le projet de la société American Motors, à Bramalea (Ontario), prévoit la construction d'une usine des plus perfectionnées. Le coût total du projet est évalué à 764 millions de dollars (de 1984), les gouvernements fédéral et provincial fournissant chacun 60,5 millions de dollars (de 1984). A l'heure actuelle, le projet se déroule comme prévu et les dépenses effectuées à ce jour sont inférieures de 31 millions de dollars US par rapport aux prévisions budgétaires. On procède maintenant à l'installation de l'équipement et la production commerciale devrait débuter en juillet 1987.

● La société Acadia Paper Limited (Kepak Enterprises Inc.) a construit, au coût de 400 millions de dollars, une usine de papier couché de catégorie mondiale, sur la rivière Miramichi, dans le nord-est du Nouveau-Brunswick. Le MEIR a fourni une contribution de 42 millions de dollars dans le cadre de ce projet, dont une tranche de 10 millions sera remboursable. Cette usine est réputée la plus perfectionnée au monde, du fait qu'elle profite de la meilleure technologie possible. On y a amorcé la production au troisième trimestre de 1986, garantissant un emploi à environ 1 600 travailleurs à l'usine et dans les chantiers. En outre, la construction de l'usine a permis de créer 1 000 années-personnes.

L'activité relative au développement de l'industrie, du commerce et du tourisme appuie les projets de développement commercial qui sont fondés sur les points forts des régions et qui contribuent à la productivité et à une croissance économique soutenue.

Politiques et renseignements commerciaux: Le Ministère aide

l'industrie en repérant les possibilités d'investissement, en effectuant des études de faisabilité pour les projets nécessitant des fonds et en orientant les entreprises à toutes les étapes de l'élaboration d'un projet. D'autres fonctions relatives aux politiques et aux renseignements commerciaux dans le cadre de cette activité sont énoncées ci-dessous.

● Le Ministère favorise l'optimisation du recours à des fournisseurs canadiens concurrentiels de biens et services afin d'élargir l'assise du marché national à l'intention des entreprises canadiennes, tant pour les acquisitions de l'État que pour les projets du secteur privé. En ce qui touche les acquisitions du gouvernement fédéral, le MEIR joue un rôle de premier plan en assurant la coordination interministérielle du plan d'acquisition stratégique annuel et la concrétisation des retombées industrielles régionales de projets connexes. À cet égard, le MEIR surveille les retombées industrielles découlant de quelque 48 grands projets de l'État. Le MEIR examinera également les moyens de faire un meilleur usage des acquisitions, tant dans le secteur public que privé, de la sous-traitance et des retombées pour assurer le développement des petites et moyennes entreprises.

● Des protocoles d'ententes sont signés avec un certain nombre d'entreprises clés pour en arriver à des accords généraux et déterminer les mesures que pourrait prendre le gouvernement pour contribuer à la réalisation des objectifs communs. Les discussions portent sur des questions d'intérêt commun comme la croissance économique, l'emploi et les exportations.

● Le secteur du tourisme est mis en valeur par l'élaboration de produits touristiques comme des attractions, des installations à l'intention des visiteurs et des services pour attirer les touristes et favoriser le développement régional.

Le Ministère définit les problèmes d'approvisionnement ou de développement et trouve des solutions pour améliorer l'efficacité de l'industrie touristique. En 1987-1988, des propositions seront présentées dans le but de mettre au point et de commercialiser des produits culturels et historiques et d'autres produits touristiques spéciaux dans les provinces de l'Atlantique.

Stimuler le développement de l'industrie, du commerce et du tourisme au Canada en appuyant les initiatives axées sur l'industrie, le tourisme et les petites entreprises, de même que les projets visant la construction, la modernisation et l'agrandissement d'usines.

Sommaire des ressources

En 1987-1988, l'élément Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme représentera environ 57 % des dépenses du Programme et 40 % des années-personnes.

Tableau 12: Sommaire des ressources par activité (en milliers de dollars et années-personnes)

	Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
Budgétaire			
Politiques et renseignements commerciaux	79 524	86 127	68 844
Aide en vertu des programmes			
- RDER & ECD	138 417	73 950	83 409
- PDIR/PPIMD	227 364	251 915	223 414
- Autres programmes	208 342	193 313	205 603
Non-budgétaire			
Prêts et investissements	16 200	71 900	93 595
Total	669 847	677 205	674 865
Années-personnes	1 075	1 112	1 180

En 1987-1988, environ 12 % du budget consacré à l'élément Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme sera destiné aux traitements et autres dépenses de fonctionnement et 88 % aux subventions, contributions, prêts et dotations en capital. Des recettes totalisant \$102 701 provenant des revenus de placement, des remboursements de dépenses des années précédentes ainsi que des frais de service seront versées au Fonds du revenu consolidé (voir page 61).

Les exemples ci-dessus montrent bien le genre de résultats enregistrés au cours des dernières années. Les résultats prévus de certains projets ayant bénéficié de l'aide consentie en vertu des principaux programmes du MEIR figurent à la section III du plan des dépenses.

La société Moli Energy Limited, de Colombie-Britannique, est la première au monde à mettre au point des piles commerciales à base de lithium et de bisulfure de molybdène et elle construit actuellement une usine où l'on fabriquera sa gamme initiale de piles; ces travaux ont nécessité des immobilisations de quelque 42,6 millions de dollars. En outre, cette entreprise poursuit son programme de R-D afin de produire un nouveau type de piles à partir du système électrochimique à base de lithium et de bisulfure de molybdène; les immobilisations liées à ce programme sont d'environ 10 millions de dollars. Le MEIR appuie ces deux projets qui permettront d'implanter une technologie d'envergure mondiale en Colombie-Britannique, d'exporter partout dans le monde et de remplacer des importations, en plus de créer 270 emplois directs dans les secteurs de la fabrication et de la recherche-développement.

Les initiatives dans ce domaine comportent souvent de grands risques et les retombées pour les sociétés visées et le gouvernement sont incertaines, souvent indirectes, et habituellement ressenties à long terme. Pour cette raison, il est difficile, voire impossible, de mesurer l'incidence directe de l'aide du gouvernement dans ce domaine. Néanmoins, un certain nombre de projets d'innovation subventionnés par le MEIR ou ses prédécesseurs peuvent être donnés en exemple du genre de résultats positifs qui peuvent être obtenus.

● La Division des systèmes de télécommunication de la société Spar Aérospatiale Limitée, de Ste-Anne-de-Belleuve (Québec), a reçu une aide en vertu du PPIMD pour mettre au point de l'équipement électronique de modulation delta à une seule voie par porteuse. Bien que d'autres organismes gouvernementaux aient aidé cette société pour d'autres éléments du projet visant à fournir plus de 20 stations terrestres de satellite à la République populaire de Chine, l'achèvement de la fabrication de cet équipement constitue un élément clé dont dépend le succès du projet.

La portée de ce projet a été élargie de façon appréciable. Les ventes frôlent maintenant les 30 millions de dollars, soit une augmentation de 12 millions de dollars par rapport au contrat de 18 millions de dollars signé en janvier 1984. La fabrication de l'équipement de modulation précité a permis de préserver un certain nombre d'emplois dans le domaine de la technologie de pointe à l'usine de Ste-Anne-de-Belleuve. On prévoit de vendre des stations terrestres de satellite à d'autres pays d'Extrême-Orient.

● La société CAE Electronics Ltd., a mis au point un simulateur de vol et de tactiques pour l'aviation de combat polyvalent ou à missions multiples de la société Panavia, pour un projet réalisé en vertu de l'accord conjoint de recherche-développement et de production entre le Canada et l'Allemagne de l'Ouest (RFA). Le coût de ce projet (4 millions de dollars) a été partagé par la RFA et le Canada dans une proportion de 75/25; la contribution en vertu du PPIMD s'est établie à 1 million de dollars. Six simulateurs ont été livrés à la RFA et deux autres aux Forces armées italiennes, pour une valeur totale de 98,1 millions de dollars. On s'attend à ce que la RFA finance en 1987 des travaux de mise au point de prototypes que CAE n'a pas encore livrés. En outre, une filiale de CAE en RFA a présenté une soumission de 15 millions de dollars pour entretenir ces simulateurs et fournir des services connexes. A l'heure actuelle, la CAE participe à un appel d'offres très concurrentiel dans le but de fournir ce même genre de simulateurs à l'Arabie Saoudite, ce qui pourrait entraîner des exportations d'environ 50 millions de dollars.

Les centres d'innovation, qui évaluent les inventions et favorisent la commercialisation de nouveaux produits et l'établissement de nouvelles entreprises s'occupant de technologie. Ces centres participent à l'élaboration de nouvelles techniques et au transfert de ces dernières dans tout le pays.

Pour ce qui est de l'innovation et de la technologie, le MEIR fondera ses activités sur la demande compte tenu de la nécessité permanente d'assurer la compétitivité de l'industrie à l'échelle internationale. Le MEIR complètera les efforts du ministère d'Etat chargé des Sciences et de la Technologie (MEST) et du Conseil national de recherches du Canada (CNRC), et d'autres initiatives gouvernementales en matière de recherche, de sciences et de technologie. A cet égard, le MEIR concentrera ses compétences sur l'application de la technologie et son utilisation rentable dans les secteurs industriels qui intéressent directement le MEIR. Ce dernier reconnaîtra ainsi toute l'importance de l'industrie de la technologie de l'information en créant une direction générale chargée de ce secteur d'activité.

Le Ministère effectuera une étude des options de politique à l'égard des applications de la conception et de la fabrication assistées par ordinateur (CFAO). Les programmes gouvernementaux de transfert de la technologie seront examinés afin d'en mesurer l'efficacité. Les secteurs axés sur la technologie qui recevront une attention spéciale comprennent les matériaux industriels perfectionnés et la biotechnologie.

Aide offerte en vertu des programmes: Pour rendre les entreprises d'innovation à risques élevés plus attractives pour le secteur privé, une aide est fournie par l'intermédiaire des programmes financiers du MEIR. Ainsi, on appuie les entreprises qui mettent au point de nouveaux produits et procédés, qui adaptent les techniques étrangères au marché canadien, ou qui investissent dans des techniques d'une importance stratégique. Parmi les activités admissibles à une aide financière figurent les projets de recherche appliquée, les projets de mise au point de nouveaux produits et procédés, les projets de conception et d'ingénierie, et les produits servant à la défense.

Données sur le rendement et justification des ressources

Il est habituellement reconnu que la promotion de l'innovation industrielle et du progrès technologique constitue le principal moyen qui permet à une économie industrielle d'atteindre un niveau soutenu de croissance économique dans un contexte international de plus en plus concurrentiel. Les activités du MEIR dans ce domaine portent principalement sur l'application commerciale de la recherche-développement et des progrès technologiques, adaptés pour satisfaire aux besoins particuliers de l'économie canadienne.

Objectif

Stimuler la recherche et le développement et mettre en valeur les aptitudes innovatrices de l'industrie canadienne afin d'accroître la compétitivité du Canada sur les marchés intérieurs et étrangers.

Sommaire des ressources

En 1987-1988, l'élément Innovation représentera environ 19 % des dépenses du Programme et 10 % des années-personnes.

Tableau 11: Sommaire des ressources par activité
(en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses 1987-1988	Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
Politiques et renseignements commerciaux		
24 663	24 362	17 325
Aide en vertu de programmes		
- EDER et ECD	5 700	2 227
- PDIR/PPIMD	148 280	157 852
- Autres programmes	6 615	4 168
225 691	184 957	181 572
Total		
258	266	236
Années-personnes		

En 1987-1988, environ 11 % des sommes relatives à l'élément Innovation seront consacrées aux traitements et autres dépenses de fonctionnement et 89 % aux subventions et contributions.

Description

L'activité Innovation facilite l'introduction, sur le marché, de nouveaux produits et procédés. L'objectif à long terme consiste à établir une vaste capacité d'innovation dans tous les secteurs de la fabrication et de la transformation.

Politiques et renseignements commerciaux: Par l'entremise de cette activité, le Ministère appuie les centres de technologie qui effectuent des activités de recherche-développement au nom de l'industrie, et il offre des conseils et des services techniques. Il subventionne aussi

Compte tenu de l'étendue et de la complexité des besoins du centre-ville de Winnipeg, les trois paliers d'administration publique ont jugé souhaitable de reconduire cette fructueuse entente. Par conséquent, une deuxième entente quinquennale a été signée en octobre 1986, laquelle prévoit une contribution fédérale de 16 millions de dollars.

Entente auxiliaire Canada-Nouvelle-Ecosse sur l'aide à la fabrication avancée. Cette entente a pour but d'implanter un second parc industriel axé sur la technologie de pointe, qui devrait être achevé d'ici au 31 mars 1987, et de fournir les installations nécessaires à la formation d'une main-d'oeuvre qualifiée pour assurer l'avancement du secteur de la technologie de la Nouvelle-Ecosse. Jusqu'à présent, deux sociétés du secteur de la technologie de pointe ont indiqué leur intention de s'établir dans le parc et d'y créer 400 emplois dans ce domaine au cours des deux à trois prochaines années.

Centre des débouchés commerciaux du Canada (Expo 86), en Colombie-Britannique - Ce centre a pour objectif de promouvoir le commerce d'exportation et l'investissement industriel, de favoriser l'échange de renseignements sur les techniques de pointe et de mettre en relief le rôle du gouvernement fédéral en ce qui touche le développement commercial. Établi à Expo 86, le Centre a accueilli environ 3 200 visiteurs venant de plus de 80 pays, de même que 60 missions commerciales. Par l'entremise de personnes-ressources du milieu des affaires, on y a conclu pour près de 15 millions de dollars de ventes; on a organisé environ 70 rencontres importantes et on a répondu à un peu plus de 1 100 demandes de renseignements portant sur le commerce, l'investissement et l'immigration d'entreprises étrangères. En bref, le Centre, qui fut passablement achalandé, a permis de jeter les bases de rapports commerciaux à long terme et d'assurer une présence concrète et utile au nom du gouvernement fédéral. Le coût de ce projet réparti sur deux ans avait été évalué à près de 1,8 million de dollars. Il a toutefois été réalisé à un coût moindre, soit 1,05 million de dollars.

Les exemples ci-dessus montrent bien le genre de résultats obtenus ces derniers temps. La section III du Plan des dépenses renferme d'autres exemples de résultats attendus de projets réalisés en vertu des principaux programmes du MEIR.

L'initiative d'aménagement du centre-ville de Winnipeg (1) représente un accord quinquennal tripartite conclu en 1981 par les gouvernements du Canada et du Manitoba et l'administration municipale de Winnipeg au coût de 96 millions de dollars, dont une contribution fédérale de 32 millions de dollars. Selon des analyses, la ville de Winnipeg constitue le moteur de la croissance économique de toute la province; cependant, le phénomène de l'exode vers les banlieux et le déclin socio-économique pendant plusieurs décennies ont porté atteinte au centre-ville de Winnipeg à un point tel qu'il était devenu nécessaire de mettre sur pied un important programme de revitalisation. En gros, l'entente portant sur la période 1981-1985 servait de base pour une vaste gamme de projets de développement, pour la revitalisation du centre-ville et pour des investissements privés de près de 80 millions de dollars.

Un climat commercial favorable étant un élément essentiel au développement économique et à la mise en oeuvre des projets subventionnés par le MBIR dans toutes les régions, le Ministère affecte d'importantes ressources à cette activité pour les fonctions exposées ci-dessus. Il convient de noter qu'il faut beaucoup de temps pour que l'incidence de la plupart des activités du MBIR ne devienne évidente; ainsi, il se peut que les projets approuvés au cours de l'année ne donne pas de résultats concrets avant deux ou trois ans. À cet égard, les projets appuyés par le MBIR ou les ministères qui l'ont précédé constituent des exemples de résultats positifs à atteindre.

Données sur le rendement et justification des ressources

Aide offerte en vertu des programmes: L'aide financière directe en vertu de l'élément Climat commercial sert à appuyer la mise en place d'une infrastructure industrielle (comme des parcs industriels, des quais, des réseaux d'égouts, des services publics, des routes d'accès et des services communaux), principalement au moyen des Ententes de développement économique et régional, notamment de l'Entente sur l'aménagement du centre-ville de Winnipeg et de l'Entente sur la fabrication avancée en Nouvelle-Écosse. L'établissement d'une infrastructure aide les entreprises en abaissant le coût des services communs et elle profite également aux collectivités en incitant les industries à s'établir dans leurs régions. Des ententes auxiliaires de planification en vertu des EDR ont été signées avec sept provinces et elles constituent un cadre financier pour les activités fédérales-provinciales conjointes en matière de planification économique et les études connexes.

Parmi les secteurs qui obtiendront une attention particulière en 1987-1988, mentionnons le tourisme, les services (qui font déjà l'objet d'un examen détaillé), l'industrie de l'automobile à l'échelle internationale, les diverses industries du secteur de la transformation des aliments et les débouchés qui s'offriront à l'équipement de lutte contre la pollution.

- appliquées en vertu des EDER. Le MEIR dirigera un vaste processus de consultation auprès de dirigeants d'entreprises et de collectivités de l'Ouest pour préciser les stratégies des années à venir en matière de diversification de la base industrielle.
- Coordination régionale - Les coordonnateurs fédéraux du développement économique (CPDE) constitue les personnes ressources du gouvernement du Canada auprès des entreprises dans les régions; parmi leurs tâches, mentionnons la prestation de conseils et de renseignements propres à certaines régions au gouvernement en général et, plus particulièrement, aux organismes centraux, et la diffusion du point de vue du gouvernement fédéral dans les régions. Le CPDE recommande un cadre stratégique en matière de développement économique et régional pour appuyer les décisions du Comité du Cabinet chargé du développement économique et régional (CCDER). En outre, il joue un rôle de premier plan pour ce qui est de la coordination des initiatives fédérales de développement économique dans sa région, il y assure la gestion du processus des EDER, il préside un conseil régional de hauts fonctionnaires fédéraux et dirige des initiatives ou projets spéciaux de nature horizontale dans la région.
- Pour ce qui est des renseignements commerciaux, le MEIR concentrera ses activités sur un même programme intitulé Horizons Industriels. Ce programme représentera la principale source de renseignements commerciaux à l'appui du rôle du MEIR en matière d'élaboration de politiques et de défenses des intérêts des entreprises. Horizons Industriels prendra la forme d'un processus discret, systématique et institutionnalisé de collecte, de traitement et de diffusion de renseignements commerciaux visant à fournir les données sectorielles suivantes:
- des profils à jour sur les secteurs d'activité au pays, compte tenu des écarts entre les régions;
- des analyses de compétitivité et d'incidence commerciale à jour, compte tenu des écarts entre les régions;
- des profils à jour sur les secteurs à l'échelle internationale;
- des politiques visant à favoriser l'accès à des débouchés reconnus;
- des propositions portant sur l'élimination ou la réduction des obstacles à la croissance que posent les politiques;
- les résultats prévus, dans le cas où des mesures sont ou ne sont pas prises à l'égard des projets de politique.

L'activité climat commercial englobe les efforts déployés par le MEIR pour favoriser un climat propice aux investissements d'entreprises, tant à l'échelle fédérale que provinciale. C'est principalement par l'élaboration et la coordination des politiques et par la prestation d'une aide financière visant à mettre en place l'infrastructure nécessaire à la réussite des activités industrielles que ce but peut être atteint.

Politiques et renseignements commerciaux: Les activités liées aux politiques seront axées sur les éléments suivants en 1987-1988.

- Réforme de la fiscalité - En collaboration avec le ministère des Finances, on mettra au point un modèle visant à déterminer les répercussions des modifications apportées en matière de fiscalité sur les choix des investisseurs et à évaluer des scénarios de réforme fiscale. L'étude menée actuellement par le MEIR sur les comparaisons entre les régimes fiscaux du Canada et des États-Unis sera mise à jour à mesure que les détails de la réforme fiscale des États-Unis seront précisés. On examinera plus particulièrement l'incidence éventuelle de la réforme de la fiscalité au Canada sur l'industrie touristique et les petites entreprises.

- Politique des investissements - Le MEIR collaborera avec le ministère des Affaires extérieures et Investissement Canada pour inciter les Canadiens à investir à l'étranger et pour présenter le Canada comme un débouché d'investissement ouvert et sûr. Ses activités porteront sur l'acquisition de connaissances concernant la mise en valeur de l'industrie, y compris une excellente compréhension du processus de composition des secteurs industriels et des perspectives et possibilités de croissance qu'ils offrent, ainsi qu'une bonne connaissance générale de la compétitivité des secteurs à l'échelle internationale et des perspectives s'offrant aux biens et services canadiens sur les marchés d'outre-mer.

- Politiques relatives aux petites entreprises et à l'esprit d'entreprise - Ces politiques porteront sur les marchés financiers, la réforme de la réglementation, la réduction de la paperasserie, l'amélioration de la gestion et les mesures sociales influant sur les entreprises.

- Politique de développement régional - Le gouvernement a annoncé qu'il examinerait ses programmes de développement régional du point de vue de leur efficacité et de leur propension à satisfaire aux besoins des régions. À cet égard, le MEIR a amorcé une importante évaluation des programmes découlant de la deuxième génération d'ententes auxiliaires

Section II Analyse par activité

A. Climat commercial

Objectif

Favoriser un climat propice aux investissements, à l'innovation, à l'esprit d'entreprise et à la croissance économique.

Sommaire des ressources

En 1987-1988, l'élément Climat commercial représentera environ 13 % de l'ensemble des dépenses du Programme et 17 % des années-personnes.

Tableau 10: Sommaire des ressources par activité

(en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses		
1987-1988		
Prévu	Réel	
1986-1987	1985-1986	
Politiques et renseignements commerciaux		
43 942	41 648	38 734
Aide en vertu de programmes		
- EDER & ECD	67 300	86 564
- PDIR	13 858	12 477
- Autres programmes	49 203	21 513
Total	172 009	159 288
Années-personnes		
461	486	502

En 1987-1988, environ 30 % des sommes relatives à l'élément Climat commercial seront consacrées aux traitements et autres dépenses de fonctionnement et 70 % aux subventions et contributions.

L'Entente auxiliaire Canada-Nouveau-Brunswick sur la région du Nord-Est a permis de créer des emplois et d'accroître les revenus et l'activité économique grâce au Programme des petites entreprises et au Programme de gestion des ressources. Les autres programmes n'ont suscité qu'indirectement la création d'emplois, sauf pendant la période de l'année propice à la construction. Parmi les retombées accessoires de l'entente, citons la mise sur pied de bureaux d'experts-conseils offrant divers services aux entreprises et de bureaux locaux exploités conjointement par les gouvernements fédéral et provincial. Vu les succès qu'il a connus, le volet du Programme des petites entreprises axé sur le secteur manufacturier a été étendu à toute la province.

Programme du film touristique canadien (PFTC): Une enquête d'évaluation a permis de constater que les commanditaires et les utilisateurs des films touristiques conviennent que ceux-ci jouent un rôle important dans la promotion du tourisme, mais on ne possède que peu de données précisant l'incidence des films sur les décisions entourant les voyages. Les auteurs du rapport recommandent de procéder à une étude scientifique et systématique pour confirmer objectivement le rôle des films en matière de promotion du tourisme. Par ailleurs, le PFTC a permis d'améliorer la qualité des films et d'en accroître la diffusion. Toujours selon le rapport, on recommande de suivre les principales étapes de planification et les étapes subséquentes des études de marché, canaux de distribution les plus appropriés et d'effectuer des sondages auprès de l'auditoire. On propose également d'examiner le rôle de la télévision comme moyen de diffusion des films et d'envisager la possibilité d'utiliser de nouvelles techniques pour accroître l'efficacité et l'efficience des réseaux de distribution.

Ententes auxiliaires: Un certain nombre d'évaluations ont été effectuées au cours de l'année écoulée; voici un résumé des principales.

- L'Entente auxiliaire Canada-Nouvelle-Ecosse sur les industries océaniques a permis d'attirer dans cette province des entreprises oeuvrant dans ce secteur et de développer celui-ci, surtout dans la région d'Halifax-Dartmouth. Les projets de recherche appliquée exécutés en vertu de l'entente ont permis aux entreprises et aux institutions d'élargir leur gamme d'activités et de mettre au point de nouveaux produits. On a recouru à des programmes d'aide à la recherche pour appuyer dix projets soumis par l'industrie. Des contributions au titre de la commercialisation ont permis à des sociétés de percer sur des marchés étrangers. La création d'un parc des industries océaniques et l'octroi de contributions à trois associations de ce secteur n'ont eu que peu d'effet sur l'atteinte des objectifs de l'entente.
- Le Programme du tourisme découlant de l'Entente auxiliaire sur l'est de l'Ontario a permis de diversifier cette industrie par l'aménagement de nouvelles installations et la mise en valeur des attractions à caractère historique. On a également créé 513 emplois directs et accueilli 274 000 touristes de plus par année, ce qui a entraîné une hausse des dépenses touristiques de 17 millions de dollars et une augmentation des investissements, surtout de la part des petites et moyennes entreprises. Le succès du Programme du tourisme a toutefois été moindre en ce qui touche la conformité aux normes internationales et l'appui à l'aménagement d'importantes installations touristiques par le secteur privé.
- Le Programme national des richesses naturelles, financé en vertu de l'Entente auxiliaire Canada-Ontario sur le développement des régions rurales du Nord, visait à stimuler la croissance économique du nord de l'Ontario en assurant le développement du secteur des richesses naturelles. Les levés géologiques effectués au sein des collectivités ont eu une forte incidence sur la région et ont suscité la création d'une base de données sur les sciences de la terre de grande qualité, des dépenses additionnelles de 6 millions de dollars au titre de l'exploration, la création de 130 années-personnes directes et indirectes et la présentation de 2 390 demandes d'aide additionnelles. Dans le secteur forestier, on a conclu 113 ententes d'amélioration des terres à bois et créé 34 emplois, mais cela n'a eu que peu d'effet sur le développement économique de la région. En outre, les résultats du Programme de diversification des richesses naturelles sont modestes. Dans une étude d'évaluation, on recommande de préciser les objectifs du programme et d'assurer un examen plus minutieux des propositions, de manière à respecter les critères de développement économique à court et à long terme.

Tableau 9 : Engagements (en milliers de dollars) relatifs aux ententes auxiliaires, selon la province

Sommes engagées
par le MEIR
au 30 novembre 1986

177 800	Terre-Neuve
22 750	Ile-du-Prince-Edouard
249 870	Nouvelle-Ecosse
210 655	Nouveau-Brunswick
448 152	Québec
47 775	Ontario
162 800	Manitoba
57 360	Saskatchewan
95 650	Alberta
109 775	Colombie-Britannique
9 675	Territoires du Nord-Ouest
8 000	Yukon

1 600 262

Par l'entremise des coordonnateurs fédéraux du développement économique, le Ministère coordonne également l'activité globale découlant des EDER, que ces dernières aient été ou non mises en oeuvre par le MEIR. Au mois de novembre 1986, les gouvernements fédéral et provinciaux (y compris les ministères autres que le MEIR) avaient signé 86 ententes auxiliaires et 18 protocoles d'entente portant sur divers aspects du développement économique régional. Les sommes engagées par le gouvernement fédéral au titre des ententes auxiliaires (y compris celles exécutées par d'autres ministères) pour une période de dix ans totalisent près de 2,5 milliards de dollars.

Évaluation des programmes: Afin d'assurer le respect des objectifs du Programme et d'orienter l'élaboration et la mise en oeuvre de nouvelles initiatives, les fonctionnaires du Ministère chargés de l'évaluation des programmes revoyent toutes les activités du Ministère (c'est-à-dire les programmes particuliers ou les éléments d'évaluation) ou des questions qui préoccupent la haute direction. Dans leur ensemble, ces études indiquent dans quelle mesure chaque programme contribue à l'atteinte des objectifs généraux du Ministère et s'il est encore pertinent. Quelques-unes de ces études ont été réalisées l'an dernier; les plus importantes figurent ci-dessous.

Tableau 8 : Nombre de projets autorisés et valeur (en milliers de dollars) de l'aide consentie, selon le programme

	Réel 1986-1987	Réel 1985-1986
	(au 31 octobre 1986)	
Nombre	\$	Nombre
	\$	

Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense	40	48 082	48	247 114
Programme de développement industriel et régional*	453	115 977	891	301 774
Programme de développement industriel relié au transport dans l'Ouest	51	9 552	67	12 469
Programme spécial sur l'aménagement rural et le développement agricole	325	11 331	544	23 905
Programme de développement économique des autochtones	54	19 474	70	15 436
Programme d'aide aux constructeurs de navires	24	6 530	60	9 944
Loi sur les prêts aux petites entreprises	12 552	408 085	23 593	737 824

* Comprend les programmes antérieurs englobés par le PDIR.

Bien que tous les programmes du Ministère contribuent à renforcer l'économie des régions, les ententes de développement économique et régional (EDER) constituent le principal moyen de répondre aux besoins de développement économique régional. Elles forment le cadre des ententes provinciales, les EDER forment le cadre des ententes auxiliaires qui répondent aux besoins de chaque région. Le tableau 9 renferme les crédits engagés par le MEIR pour les ententes auxiliaires en cours en vertu des ententes de développement économique régional et des mécanismes antérieurs, les ententes cadres de développement (ECD). Ces engagements englobent ceux contractés en vertu des ECD signés en 1975 et des EDER, ces dernières venant à échéance en 1994. Régie générale, ces ententes sont appliquées pendant une période de cinq ans. Pour de plus amples renseignements au sujet des EDER et des ECD, voir le tableau 26, à la page 62.

L'objectif ultime des activités du MEIR est d'encourager les industries de toutes les régions du pays à investir et à prendre de l'expansion. Bon nombre de ces activités sont entreprises sans aucune aide financière directe de la part du gouvernement, s'appuyant parfois sur les renseignements commerciaux du Ministère, sur ses services de consultation et sur ses politiques en vue d'améliorer la coopération fédérale-provinciale en matière de développement économique. Par ailleurs, en 1987-1988, le MEIR fournira à l'industrie une aide financière totalisant quelque 849 millions de dollars pour lui permettre de mener à bien des projets d'innovation, d'établissement, d'agrandissement et de modernisation d'installations, de commercialisation et de restructuration. Vu qu'en moyenne, le secteur privé triple la contribution du MEIR, il pourrait investir près de 2,5 milliards de dollars cette année dans les programmes financiers du MEIR.

Le MEIR est actif dans toutes les régions du Canada. Le tableau 7 indique la répartition, par région, des dépenses totales liées aux programmes :

Tableau 7 : Répartition des sommes liées aux activités du MEIR, selon la région (en milliers de dollars)

Région	\$	%
Moyenne quinquennale 1981-1982 à 1985-1986		
Terre-Neuve	32 827	4,5
Ile-du-Prince-Édouard	13 633	1,9
Nouvelle-Écosse	52 956	7,2
Nouveau-Brunswick	41 940	5,7
Québec	291 474	39,8
Ontario	173 689	23,7
Manitoba	45 392	6,2
Saskatchewan	19 203	2,6
Alberta	11 967	1,6
Colombie-Britannique	43 999	6,0
Territoires du Nord-Ouest/Yukon	5 919	0,8

Le tableau 8 renferme le nombre de projets du secteur privé financés directement par l'intermédiaire des programmes du MEIR, de même que les contributions totales autorisées. Les données de ce tableau ne comprennent pas les ententes auxiliaires, qui sont exécutées par l'entremise d'accords conjoints avec les gouvernements provinciaux. Les programmes du MEIR sont examinés de plus près aux pages 62 à 74.

Le secteur privé à injecter les sommes nécessaires dans l'économie canadienne grâce à ses programmes financiers et à la prestation de renseignements sectoriels à Investissement Canada et au ministère des Affaires extérieures.

Industries de services: Le secteur des services est un élément de plus en plus important de l'économie nationale. Le MEIR effectue actuellement une importante étude pour mieux comprendre la structure de ce secteur, tant au pays qu'à l'étranger.

Développement régional: Le MEIR insiste davantage sur l'intégration optimale des programmes fédéraux et provinciaux dans ce domaine en procédant en permanence à des consultations et en recourant davantage aux ententes auxiliaires fédérales-provinciales.

Excellence de la gestion: Le MEIR appuiera la création, au sein de l'industrie canadienne, d'une équipe de gestionnaires compétents et bien formée connaissant bien l'industrie canadienne et plus particulièrement les marchés étrangers par le biais du Programme des prix d'excellence à l'intention des entrepreneurs canadiens, en aidant les petites sociétés à élaborer des plans commerciaux et à effectuer des études de marché, tout en encourageant l'octroi de "mandats d'exclusivité mondiale" à des filiales canadiennes de sociétés étrangères.

3. Etat des initiatives annoncées antérieurement

Initiatives du Ministère: Voici une mise à jour concernant certaines initiatives exposées à la Partie III du Budget des dépenses.

- Dans le cadre du Programme Pensions canadien, on a insisté en 1985-1986 sur la participation du secteur privé, de même que des organismes publics, du milieu des affaires et des secteurs des services et de la fabrication. Cette nouvelle orientation avait pour but d'établir une base en vue de la mise en oeuvre spontanée du programme (voir page 50).

- Depuis quelques années, Tourisme Canada insiste davantage sur la promotion du tourisme. Après avoir étudié les marchés cibles, Tourisme Canada a lancé de vastes campagnes de commercialisation axées sur certains groupes. En 1986, l'industrie touristique canadienne a connu beaucoup de succès, notamment en raison de l'intensification des campagnes publicitaires menées par Tourisme Canada (voir page 50).

- Le Bureau de la petite entreprise est dirigé par un sous-ministre adjoint chargé d'aider le ministre d'Etat (Petites entreprises et Tourisme) à s'acquitter de son mandat de défenseur des intérêts des petites entreprises; en outre, le S-MA formule des recommandations en vue de l'élaboration et de l'évaluation des politiques et programmes nationaux à l'intention des petites entreprises (voir page 23).

Le MEIR a lancé les initiatives suivantes pour donner suite aux facteurs susmentionnés, compte tenu des grands objectifs du gouvernement et de la mission et du mandat du Ministère.

Consultation de l'industrie: Vu que l'approche du gouvernement à l'égard du renouvellement économique repose sur la reconnaissance du fait que le secteur privé constitue le moteur de l'économie, le MEIR consultera d'abord ses principaux partenaires en matière de développement industriel, notamment le secteur privé.

Rapport d'entreprise et petites entreprises: Après avoir consulté d'autres ministères, le MEIR adoptera des mesures visant à promouvoir l'esprit d'entreprise et à éliminer les obstacles à ce dernier pour créer des emplois. Parmi les domaines d'intérêt particulier à ce chapitre, mentionnons le financement de la petite entreprise, la réforme de la réglementation et la réduction de la bureaucratie.

Accès aux marchés: négociations commerciales entre le Canada et les États-Unis et négociations commerciales multilatérales.

Le MEIR tente d'assurer et de renforcer l'accès des produits et services canadiens aux marchés étrangers, bilatéralement avec les États-Unis et multilatéralement, surtout avec le Japon et d'autres pays de la ceinture du Pacifique.

Application de nouvelles technologies: Le MEIR cherche à accélérer le rythme d'adoption des plus récentes technologies applicables aux produits, aux procédés et au traitement de l'information, par exemple, par le biais d'une aide aux centres de technologie et d'ententes de coopération industrielle avec d'autres pays.

Développement du marché intérieur: Le MEIR accorde beaucoup d'importance au développement du marché intérieur en améliorant le Réseau d'approvisionnement et de débouchés (RADAR) et en recourant plus efficacement aux acquisitions du gouvernement fédéral pour accroître les retombées industrielles régionales.

Investissements: Pour atteindre ses objectifs, le MEIR doit compter sur un rendement élevé des investissements. Le Ministère incite donc

2. Initiatives

- Il faudra disposer d'importants nouveaux investissements pour tirer profit des nouveaux débouchés commerciaux, adopter les techniques les plus récentes et restructurer les secteurs moins concurrentiels.
- Les perspectives de développement industriel varient sensiblement d'une région du pays à l'autre et sont beaucoup plus restreintes et difficiles à exploiter dans les régions dont le développement est plus lent.

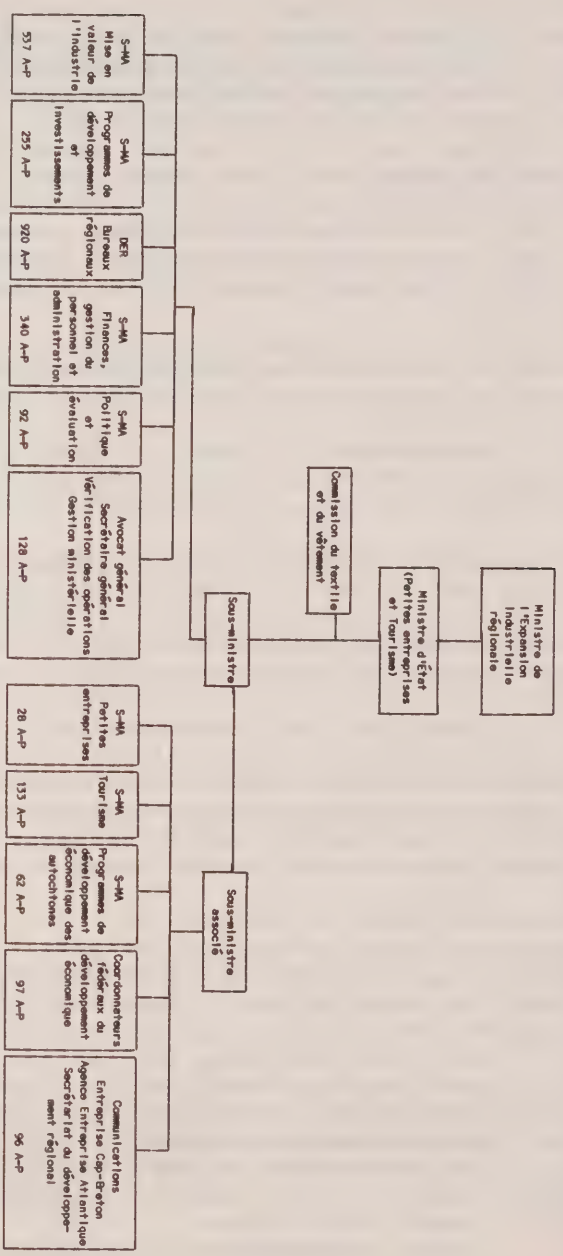
D. Perspective de planification

1. Facteurs externes qui influent sur le Programme

L'exposé économique et financier de novembre 1984, le document intitulé Une nouvelle direction pour le Canada et les budgets de mai 1985 et de février 1986 ont mis l'accent sur le renouveau économique et sur la nécessité d'exploiter les points forts de toutes les régions du pays, de manière à accroître la compétitivité de l'industrie canadienne à l'échelle internationale et ce, en dépit d'une vive concurrence étrangère, de l'évolution des marchés et de l'émergence de nouvelles technologies. La stratégie de renouveau économique repose sur l'appui accordé aux initiatives du secteur privé, sur l'accroissement de l'efficacité du gouvernement et sur un contrôle plus strict du déficit national.

Pour appuyer l'essor d'une industrie canadienne qui soit concurrentielle à l'échelle internationale, le gouvernement continuera d'aider cette dernière à stimuler les investissements, l'innovation et le progrès technologique en adoptant des politiques visant à accroître la R-D industrielle, l'application de nouvelles techniques et l'efficacité des mesures d'adaptation, tout en améliorant l'accès aux marchés. Voici quelques-uns des principaux facteurs que le MEIR doit prendre en compte pour élaborer ses programmes et activités financières et non financières:

- Les petites et moyennes entreprises créent la plupart des emplois.
- Une tendance de plus en plus marquée vers le protectionnisme commercial se fait sentir à l'échelle internationale.
- Les produits canadiens font l'objet de mesures protectionnistes plus strictes sur les marchés américains et des droits compensateurs ont été imposés.
- La taille restreinte du marché canadien nous empêche de réaliser des économies d'échelle et de réduire nos coûts unitaires sans recourir aux exportations.
- Les nouveaux pays industrialisés sont plus concurrentiels, car ils ont davantage recours aux techniques traditionnelles.
- Les prix au sein de l'important secteur primaire se maintiennent à un niveau peu élevé; les entreprises doivent donc réduire leurs coûts de production pour demeurer concurrentielles.
- Les importations augmentent en fonction de l'élargissement du marché intérieur.



ACTIVITÉ	A-P	ACTIVITÉ TOTALE
Climat commercial	461	10 411
Innovation	238	132 239
Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme	1 075	181 896
Commercialisation	401	7 829
Administration	493	958
Tout le Programme	2 688	333 235
	50 469	548 722
	32 277	7 094
	11 702	6 564
	38 859	82 553
	8 414	6 980
		1 166 867

* Comprend des paiements de 15,4 millions de dollars en vertu de la Loi sur la restructuration du secteur des pêches de l'Atlantique (non budgétaire).

À noter : Cet organigramme provisoire sera soumis à l'approbation du Conseil du Trésor. Les ressources nécessaires seront assujetties à un examen au cours de l'exercice financier afin de tenir compte des modifications aux priorités.

Les bureaux régionaux du MBIR orientent leur activité sur les possibilités de développement dans des régions particulières, tandis que les sous-ministres adjoints (S-MA), à l'Administration centrale, examinent la perspective nationale pour leurs secteurs respectifs : tourisme; petites entreprises; mise en valeur de l'industrie; et programmes de développement et investissements. Les directeurs exécutifs régionaux et les S-MA de l'Administration centrale collaborent pour assurer la coordination des politiques régionales et sectorielles. Les coordonnateurs fédéraux du développement économique coordonnent les aperçus de développement économique du gouvernement fédéral et s'occupent de la gestion du processus des EDER dans chaque province. Ils président des conseils composés de hauts fonctionnaires chargés d'étudier les questions économiques dans chaque province, ils font périodiquement rapport au Bureau des relations fédérales-provinciales et ils transmettent les réactions des régions à des questions d'intérêt particulier pour ces dernières et qui sont inscrites à l'ordre du jour des travaux du gouvernement fédéral.

Le tableau 6 établit le lien entre l'organigramme du Programme et ses activités en indiquant les ressources nécessaires pour 1987-1988.

Un autre groupe de programmes porte sur les besoins des petites entreprises canadiennes. La Loi sur les prêts aux petites entreprises (LPPE) encourage les prêteurs du secteur privé à consentir des prêts aux petites entreprises pour des projets d'investissement. The Innovation and Entrepreneurial Management Corporation Canada Inc. (TIEM), en collaboration avec la société Control Data Canada, applique un plan quinquennal de lancement de petites entreprises et de création d'emplois à Sydney, St. John's, Québec, Winnipeg et Vancouver. Le MEIR participe à ce projet en fournissant une contribution remboursable en trois ans. Certaines ententes auxiliaires permettent d'offrir une aide spécialement axée sur les besoins des petites entreprises. Le MEIR prend également part à la mise en oeuvre du Programme de développement des marchés d'exportation (PDME), qui est financé par le ministère des Affaires extérieures, et il aide bon nombre de petites entreprises à accéder à de nouveaux marchés d'exportation.

Conscient des écarts entre les régions et des besoins particuliers de la région de l'Atlantique, le MEIR offre des programmes de développement comme le Programme Entreprise Atlantique et le Programme Entreprise Cap-Breton. Ces deux mécanismes constituent de bons exemples de coopération entre le gouvernement et le secteur privé en vue de favoriser une activité économique productive et rentable devant déboucher sur la croissance à long terme et la stabilité de l'emploi. Pour de plus amples renseignements à cet égard, se reporter aux pages 73 et 74. En outre, le MEIR participe avec Approvisionnements et Services Canada au Programme Atlantique des perspectives d'achat en recourant aux acquisitions de l'État pour créer des emplois à long terme et assurer la stabilité et la croissance de l'industrie.

La formation d'une alliance avec l'industrie est essentielle au succès du MEIR. Celui-ci collabore avec le secteur privé à toutes les étapes de son activité, de l'élaboration des politiques et des stratégies à l'exécution des programmes. Ce lien crucial avec le secteur privé est maintenu par des discussions avec des entreprises et des associations et par des activités relatives aux politiques et aux renseignements commerciaux.

Organisation: Le MEIR est dirigé par le ministre de l'Expansion industrielle régionale, ainsi que par le ministre d'État (Petites entreprises et Tourisme). L'organisation centrale comprend les éléments régionaux et sectoriels. L'Administration centrale comprend les éléments suivants: les secteurs industriels, le développement régional et les services généraux de soutien. Des hauts fonctionnaires du Ministère composent le Comité d'examen des opérations et de la politique, qui tient des réunions hebdomadaires pour orienter les travaux du MEIR. Ce dernier est très décentralisé, ayant 10 bureaux régionaux, chacun relevant d'un directeur exécutif régional (DER) chargé des activités dans la province où est situé le bureau régional. En outre, le Ministère a délégué dans chaque province un coordonnateur fédéral du développement économique (CFDE) dont le mandat consiste à assurer l'uniformité des politiques et programmes de divers ministères fédéraux.

Un certain nombre de programmes ont pour but de satisfaire aux besoins économiques et autres des autochtones du Canada. Par exemple, le Programme de développement économique des autochtones (PDEA) fournit une aide aux institutions financières et économiques appartenant à des autochtones, des capitaux à des secteurs qui revêtent un intérêt particulier pour les autochtones et de l'aide en matière de développement pour les projets réalisés à l'intérieur de collectivités autochtones. Le Programme spécial d'aménagement rural et de développement agricole offre une aide financière pour la création d'emplois dans les collectivités autochtones de la Colombie-Britannique, du Manitoba, de la Saskatchewan et des Territoires. En outre, des ententes auxiliaires avec le Manitoba, la Saskatchewan et les Territoires permettent de satisfaire aux besoins des autochtones par l'entremise d'une aide financière. On procède actuellement à l'examen des programmes du MBIR qui favorisent le développement des industries autochtones en consultant chaque groupe client.

Les ententes de développement économique et régional (EDER), le Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense (PRIMD) et le Programme de développement industriel et régional (PIDR) sont les principaux véhicules de l'aide financière directe du MBIR. Ces trois programmes sont étudiés de façon distincte aux pages 62 à 72.

Détail	Climat	de l'industrie,	du commerce et	Innovation	commercial	du tourisme	Commercia-	Total	la p
6	Ententes de développement économique et régional et	74 787	6 430	138 417	4 568	224 202			
6	Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense	-	135 088	69 912	-	205 000			
6	Programme de développement industriel et régional	14 048	35 303	157 452	4 348	211 151			
7	Programme spécial d'aménagement rural et de développement agricole	1 458	-	12 042	-	13 500			
7	Programme de développement économique des autochtones	3 172	7 930	64 330	792	76 224			
7	Autres programmes	9 802	16 277	131 970	21 175	179 224			
		103 267	201 028	574 123	30 883	909 301			

Tableau 5: Financement des programmes (instruments) par activité, 1987-1988 (en milliers de dollars)

Exécution du Programme: Le Ministère exerce son mandat au moyen d'une série de programmes financés et de fonctions hors programme. Ces dernières comprennent l'élaboration des politiques et leur coordination entre les ministères fédéraux, les consultations fédérales-provinciales et la gestion du processus d'élaboration des EDER, la prospection et la promotion des investissements, les transferts de technologie et l'information industrielle, ainsi que les conseils aux entreprises et l'amélioration de l'accès aux marchés canadien et étrangers.

Le MEIR exerce aussi son mandat en fournissant une aide financière directe au secteur privé sous forme de subventions, de contributions, de prêts et de garanties de prêt judiciairement accordées. Les instruments ou mécanismes qui véhiculent l'aide financière sont une série de programmes exécutés par le Ministère. Certains programmes, dont le PDIR et les ententes auxiliaires découlant des EDER, sont appliqués et exécutés par les bureaux régionaux; en outre, le Ministère délègue une certaine partie de ses pouvoirs pour des projets particuliers. D'autres programmes, comme le Programme de productivité de l'industrie et leur coordination est assurée, en permanence, par les bureaux régionaux. Ces programmes permettent de financer de grands projets à longue échéance par une infusion de fonds échelonnée sur plusieurs années. Le tableau 5 présente le financement des programmes par activité pour 1987-1988.

La structure et le mode d'application des programmes du MEIR doivent être ajustés de temps à autre en fonction de l'évolution du climat de développement industriel et des priorités du gouvernement. C'est pourquoi le MEIR reverra l'ensemble de ses programmes financiers et élaborera des propositions en vue d'apporter les correctifs nécessaires au cours de l'exercice 1987-1988.

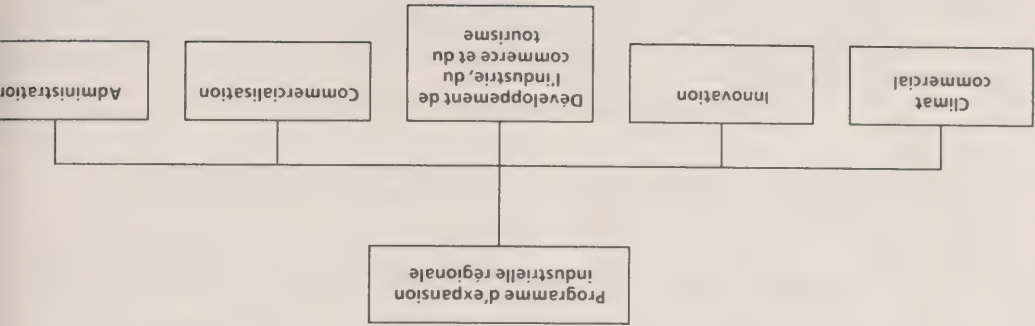


Tableau 4: Structure des activités

Ces cinq activités, qui constituent le Programme d'expansion industrielle régionale, figurent au tableau 4. La section II du présent plan traite ces activités de façon plus détaillée.

Administration: Cette activité comprend les services d'orientation des cadres et les services de soutien en vue d'aider le Ministère à s'acquitter de son mandat.

Commercialisation: Cette activité est centrée sur la mise en valeur et l'exploitation des possibilités de vente au Canada et à l'étranger. Elle comprend l'élaboration de la politique commerciale internationale, l'amélioration de l'accès aux marchés étrangers et le repérage des possibilités de vente au Canada, ainsi qu'un important programme de commercialisation internationale à l'intention de l'industrie touristique.

Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme: Cette activité représente la plus grande partie des dépenses du Ministère. Les initiatives en découlant ont pour but de favoriser la construction, l'agrandissement et la modernisation d'usines.

Innovation: Cette activité vise à doter le secteur privé d'une capacité de développement technologique, à stimuler les investissements et à appuyer la mise au point de nouveaux produits et procédés.

Climat commercial: Cette activité englobe la politique générale, la promotion de l'investissement, la coordination et la consultation, y compris la liaison avec les gouvernements provinciaux, et la mise en valeur de l'infrastructure industrielle, dans le but de créer un climat favorable à l'investissement, à l'esprit d'entreprise et à l'activité commerciale courante au Canada.

à vocation économique et la consultation des gouvernements provinciaux. L'ensemble des ententes globales de développement économique et régional (EDER) relèvent de la même autorisation législative.

3. Objectif du Programme

Le Programme d'expansion industrielle régionale a pour objectif général d'accroître l'ensemble des activités industrielles, commerciales et touristiques dans toutes les régions du Canada et ce faisant réduire les disparités économiques au Canada".

Plus précisément, ces objectifs visent les fins suivantes:

- promouvoir l'établissement, la croissance et l'efficacité des industries de la fabrication, de la transformation, des services et du tourisme;

- promouvoir le développement industriel et les possibilités d'emploi dans les régions à faible croissance économique;

- promouvoir l'application des technologies de pointe;

- promouvoir l'optimisation des recettes touristiques;

- concevoir et mettre en oeuvre des programmes et des projets favorisant l'expansion des petites entreprises;

- recueillir, analyser et divulguer des renseignements à jour sur le rendement industriel, les possibilités de croissance et les obstacles à la croissance dans toutes les régions du Canada;

- aider l'industrie à s'adapter aux changements qui ont lieu sur les marchés intérieurs et les marchés d'exportation, par des mesures de rationalisation et de restructuration;

- aider les investisseurs à déterminer l'emplacement des entreprises;

- fournir des services de soutien aux fins du développement industriel et commercial.

4. Organisation du Programme en vue de son exécution

Structure des activités: La structure utilisée pour présenter les activités du MEIR dans le présent document est représentative des diverses étapes du cycle de développement des entreprises. Bien que ce cadre ait été utilisé pendant les deux dernières années, on s'attend à ce qu'une nouvelle structure soit utilisée en 1987-1988 afin de tenir davantage compte du rôle et des activités prévus du MEIR au cours des années à venir.

C. Données de base

1. Introduction

Le ministère de l'Expansion Industrielle Régionale (MEIR) s'occupe d'une vaste gamme d'initiatives dans toutes les régions du pays et il collabore de façon constante avec les gens d'affaires et les investisseurs canadiens et étrangers. Au sein du gouvernement fédéral, le MEIR centralise les compétences dans les domaines de l'industrie, du commerce, du tourisme, de la petite entreprise et du développement régional au Canada. Les activités globales du Ministère sont actuellement fondées sur les thèmes de la politique économique énoncée dans les budgets fédéraux de mai 1985 et de février 1986, dans l'Exposé économique et financier de novembre 1984 et dans le discours du trône d'octobre 1986.

2. Mandat

Le ministère de l'Expansion Industrielle Régionale a été créé en décembre 1983 en vertu de la Loi sur l'Expansion Industrielle Régionale, qui établit comme suit son mandat:

- assurer la prospérité de l'économie nationale et le développement économique de toutes les régions;
- améliorer les possibilités en vue d'un essor économique productif dans toutes les régions du Canada et les rendre plus accessibles;
- favoriser le développement économique des régions du Canada où les possibilités d'emploi productif sont exceptionnellement inadéquates.

Le mandat du Ministère est établi en vertu de divers lois et règlements. Les instruments les plus importants sont la Loi sur l'Expansion Industrielle Régionale, promulguée en décembre 1983, et la Loi établissant le Programme de développement industriel et régional en vertu duquel le Ministère vient en aide à l'industrie, dans toutes les régions du Canada. Parmi les autres lois, mentionnons la Loi sur les prêts aux petites entreprises, adoptée pour garantir des prêts aux petites entreprises, et diverses lois fixant les responsabilités des sociétés d'Etat qui relèvent du ministre de l'EIR.

En juin 1984, certaines fonctions et responsabilités des coordonnateurs fédéraux du développement économique (CFDE) et de la Direction générale de la coordination régionale et des projets du département d'Etat au Développement économique et régional (DEDER) ont été transférées par voie de décret au MEIR. Les fonctions des CFDE avaient été établies au départ en vertu de la Loi de 1983 sur l'organisation du gouvernement, qui visait principalement à assurer la coordination dans chaque province des activités des ministères fédéraux

Les dépenses au titre du Programme de développement économique des autochtones ont été moins élevées que prévu. Pour ne pas réduire les ressources globales mises à la disposition de ce programme, on a donc décidé de reporter ces dépenses aux années à venir.

Les dépenses relatives à un autre des principaux programmes du Ministère, les Ententes de développement économique et régional et les Ententes cadres de développement, ont été supérieures à ce qui avait été prévu. Dans ce cas, les crédits nécessaires ont été puisés à même un programme dont les besoins étaient moins grands.

Parmi les autres programmes, mentionnons un certain nombre de projets de moindre envergure, des paiements législatifs et des postes non budgétaires. Des crédits supplémentaires ont été fournis pour les postes non budgétaires et législatifs. La nécessité d'accroître les dépenses au titre des postes non budgétaires découle de paiements effectués en vertu de la Loi sur la restructuration du secteur des pêches de l'Atlantique. Pour ce qui est des paiements législatifs, le Ministère a offert des crédits pour le paiement de garanties de prêts en vertu de la Loi sur les subventions au développement régional et des paiements d'assurance dans le cadre du Programme d'expansion des entreprises.

Pour de plus amples renseignements sur l'utilisation des autorisations en 1985-1986, voir la page 7.

Explication de la différence: Les dépenses réelles ont été de 127 584 000 \$ inférieures à celles figurant dans le Budget des dépenses principal de 1985-1986. Cette baisse est attribuable aux facteurs suivants:

L'exercice 1985-1986 a été marqué, au sein du gouvernement, par des compressions budgétaires et le report de dépenses, facteurs qui ont eu un effet important sur les crédits inutilisés du MEIR; la plupart des réductions visaient le Crédit 10 - Paiements de transfert.

Pour ce qui est du budget général de fonctionnement, le Ministère a dépassé de 3,1 millions de dollars les sommes prévues au Budget des dépenses principal, sans compter le Budget supplémentaire. Si l'on ajoute le Budget supplémentaire (dont 19,5 millions de dollars sont prévus au titre de la radiation de dettes et 7 millions de dollars pour d'autres besoins), les crédits inutilisés du Ministère sont de l'ordre de 25,5 millions de dollars répartis comme suit: 13,2 millions de dollars pour le programme de compressions du gouvernement et 12,3 millions de dollars au titre des traitements et salaires et des dépenses de fonctionnement découlant de la réduction des besoins de fonctionnement.

En ce qui touche le Crédit 10 - Paiements de transfert, le Ministère n'a pas eu recours à 124,5 millions de dollars prévus dans le Budget des dépenses principal; si l'on y ajoute le Budget supplémentaire, cette somme passe à 233,3 millions, répartis de la manière suivante:

-	Programme de compressions	90,0
-	Budgétaires du gouvernement	73,0
-	Report de dépenses	
-	Transferts au budget général de	
	fonctionnement (radiation de	
	dettes de 19,5 millions de dollars)	26,5
-	Prêts et dotations en capital	11,8
-	Autres crédits inutilisés	32,0

(en millions de dollars)

Au cours de l'exercice 1985-1986, les sommes disponibles en vertu du Crédit 10 - Paiements de transfert ont été transférées, c'est-à-dire qu'elles sont passées de programmes nécessitant moins de fonds que prévu à ceux qui en avaient le plus besoin ou à de nouveaux programmes jugés prioritaires au sein du Ministère.

Les sommes déboursées au titre d'un des plus importants programmes du Ministère, le Programme de développement industriel et régional, ont été de beaucoup inférieures aux prévisions. Le PDIR a donc fait l'objet de la majorité des réductions des dépenses découlant des compressions gouvernementales et du report de dépenses par le Ministère. En outre,

Tableau 3: Résultats financiers en 1985-1986 par instrument
(en milliers de dollars)

1985-1986		
Budget des dépenses	Réel	Différence
Budget général - Fonctionnement		
Ententes de développement économique régional et ententes cadres de développement	174 122	162 485
Programme de développement industriel et régional	216 033	344 393
Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense	181 495	175 000
Programme de développement industriel relié au transport dans l'Ouest	2 354	9 969
Programme spécial d'aménagement rural et de développement agricole	21 183	20 600
Programme de développement économique des autochtones	8 156	110 000
Programme d'aide aux constructeurs de navires	19 884	35 000
Office canadien pour un renouveau industriel	49 605	68 435
Autres programmes	224 443*	102 104*
Comprend les sommes de 93 595 000 \$ (réel) et de 5 300 000 \$ (Budget des dépenses) au titre des prêts et des dotations en capital non budgétaires.		
1 153 653	1 281 237	127 584

2. Examen des résultats financiers

Tableau 2: Résultats financiers en 1985-1986
(en milliers de dollars)

1985-1986			
	Budget des dépenses	Réel	Différence
Climat commercial	157 992	159 288	(1 296)
Innovation	272 997	181 572	91,425
Développement de l'Industrie, du commerce et du tourisme	719 849*	674 865*	44 984
Commercialisation	82 504	56 121	26 383
Administration	47 895	81 807	(33 912)
Années-personnes	2 970	2 951	19
	1 281 237	1 153 653	127 584

* Comprend les sommes de 93 595 000 \$ (réel) et de 5 300 000 \$ (Budget des dépenses) au titre des prêts et des dotations en capital non budgétaires.

B. Rendement récent
1. Points saillants

Voici les points saillants du rendement du Programme en 1985-1986:

- Le ministre de l'EIR a signé 14 ententes de développement économique et régional avec le gouvernement de six provinces et d'un territoire. La valeur totale de ces ententes financées par le gouvernement fédéral sur une période de cinq ans s'élevait à 362,6 millions de dollars (voir pages 62 à 66).

- Au total, le MEIR a fourni une aide de 302 millions de dollars à 891 projets en vertu du Programme de développement industriel et régional, et de 247 millions de dollars à 48 projets approuvés dans le cadre du Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense (voir page 30).

- Le MEIR a collaboré avec les ministères des Affaires extérieures et des Finances et le Bureau des négociations commerciales (BNC) pour élaborer des stratégies de négociation d'un accord commercial canado-américain. En outre, le Ministère a remis au BNC une analyse des répercussions de la libéralisation du commerce sur l'industrie canadienne et sur de nombreuses questions horizontales connexes.

- Au cours de l'exercice 1985-1986, les ministères de l'EIR ont pris part à quatre réunions des ministères fédéraux et provinciaux chargés du développement économique régional et de la petite entreprise. En outre, ils ont rencontré un grand nombre de représentants de groupes et d'associations qui manifestent de l'intérêt pour le développement régional, la petite entreprise et le tourisme.

- Le Ministère a conclu 10 protocoles d'entente avec des entreprises privées comme Hyundai Auto Canada Inc., Spar Aérospatiale et Cominco afin de conclure des accords et de préciser de quelle manière les mesures prises par le gouvernement pourraient permettre d'atteindre des objectifs communs en matière de croissance économique, d'emploi et d'exportation.

- On a élargi la base de données du Système de repérage des débouchés afin d'englober les industries des secteurs des services et de la fabrication. On a en outre offert aux clients un service de communication en direct (voir page 50).

en millions
de dollars

-	Programme d'aide aux constructeurs de navires	(10,9)
-	Programme de développement industriel relié au transport dans l'Ouest	(8,6)
-	Organismes sans but lucratif et entreprises commerciales à vocation touristique	(1,3)
-	Règlement pour un renouveau industriel canadien	(6,6)
-	Activité économique dans la région désignée du Cap-Breton	(3,5)
-	TIEM/SOCORENT	4,5
-	Pétromont Limitée	11,3
-	GMC/Suzuki	3,0
-	Programme de mise en valeur de la technologie et Programme de recherche des perspectives technologiques en Europe	3,3
-	Mines Bate Verte Inc.	19,2
-	Corporation Rendez-Vous 87	2,3
-	Canadien National	2,0
-	Air Bras-D'Or	1,8
-	Programme des projets spéciaux de relance	2,8
-	Postes non budgétaires	55,7
-	Autres programmes	(2,0)

en millions de dollars

- Programme de mise en valeur de la technologie et Programme de recherche des perspectives technologiques en Europe (2,3)

- Mines Bate Verte Inc. (19,2)

- Canadian National (2,0)

- Air Bras-D'Or (1,8)

- Petromont Limitée 6,7

- Postes non budgétaires (55,7)

- Autres programmes 0,6

Explication des prévisions pour 1986-1987: Les sommes prévues de 1 138,4 millions de dollars pour 1986-1987 (fondées sur les renseignements disponibles en date du 30 novembre 1986) dépassent de 1 121,9 millions de dollars, soit 1,5 %, celles du Budget des dépenses de 1986-1987 (Extraits de la Partie II du Budget des dépenses, page 4). La différence de 16,5 millions de dollars est attribuable aux importants postes suivants:

en millions de dollars

● Accroissement (réduction) des besoins en capitaux pour les programmes suivants:

- Programme de développement industriel et régional 31,5

- Ententes de développement économique et régional/Ententes cadres de développement (42,6)

- Programme de développement économique des autochtones (28,7)

- Programme d'adaptation de l'industrie et de la main-d'oeuvre (3,4)

- Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense (8,5)

- Programme d'aménagement rural et de développement agricole (4,8)

Explication de la différence: La hausse nette de 28,4 millions de dollars (2,5 %) des besoins de 1987-1988 par rapport aux sommes prévues pour 1986-1987 est composée des principaux postes suivants:

en millions de dollars

● Accroissement (réduction) des besoins en capitaux pour les programmes suivants:

-	Programme de développement industriel et régional	(41,3)
-	Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense	38,5
-	Ententes de développement économique et régional/Ententes cadres de développement	73,2
-	Programme d'aménagement rural et de développement agricole	(3,6)
-	Programme d'aide aux constructeurs de navires	0,9
-	Programme de développement industriel relié au transport dans l'Ouest	4,2
-	Programme de développement économiquement autochtones	47,2
-	Règlement pour un renouveau industriel canadien	(11,5)
-	Programme d'adaptation de l'industrie et de la main-d'oeuvre	(3,0)
-	Programme Entreprise Atlantique	2,7
-	Obligations contractées en vertu de la Loi sur les prêts aux petites entreprises	1,7
-	Programme des projets spéciaux de relance	(2,8)
-	Organismes sans but lucratif et entreprises commerciales à vocation touristique	(1,3)
-	GMC/Suzuki	(1,5)
-	Corporation Rendez-Vous 87	(2,3)
-	Institut canadien du cuir et de la chaussure	1,0

* Comprend 16,2 millions de dollars et 71,9 millions de dollars pour les exercices financiers 1987-1988 et 1986-1987 respectivement au chapitre des prêts et dotations en capital non budgétaires (voir page 59).

Années-personnes		2 688	2 783	(95)
		1 166 867	1 138 446	28 421
Climat commercial Innovation Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme	147 209	172 009	(24 800)	34
	225 691	184 957	40 734	39
	669 847*	677 205*	(7 358)	43
	79 539	60 024	19 515	47
Administration	44 581	44 251	330	51

Tableau 1 : Besoins financiers par activité (en milliers de dollars)

2. Sommaire des besoins financiers

- Au cours de l'exercice, on accordera une attention particulière à la promotion des initiatives industrielles dans la région de l'Atlantique et surtout au Cap-Breton. A cette fin, on aura surtout recours au Programme Entreprise Atlantique et à l'Entreprise Cap-Breton (voir pages 73 et 74).
- Le MEIR concentrera de plus en plus ses activités dans les domaines de l'innovation et du développement technologique, grâce à ses propres programmes financés et à la participation d'autres organismes gouvernementaux comme le ministère d'Etat chargé des Sciences et de la Technologie, le Conseil national de recherches du Canada et la Société canadienne des brevets et d'exploitation Ltée, utilisant les renseignements dont il dispose sur la R-D et l'innovation (voir pages 39 à 42).
- Au cours de l'exercice, on accordera une attention particulière à la promotion des initiatives industrielles dans la région de l'Atlantique et surtout au Cap-Breton. A cette fin, on aura surtout recours au Programme Entreprise Atlantique et à l'Entreprise Cap-Breton (voir pages 73 et 74).

Section I

Aperçu du Programme

A. Plans pour 1987-1988

1. Points saillants

Voici les points saillants de l'activité du ministère de l'Expansion Industrielle régionale au cours de l'exercice 1987-1988:

- Les dépenses totales du Programme pour 1987-1988 sont évaluées à 1 166,9 millions de dollars, soit 28,4 millions de dollars ou 2,5 % de plus que les dépenses prévues pour 1986-1987 (voir le tableau 1, page 9).
- L'aide directe accordée au secteur privé sous forme de subventions et de contributions est évaluée à 909,3 millions de dollars, soit 86,7 millions de dollars de plus que les sommes prévues à ce titre pour 1986-1987 (voir le tableau 21, page 56).
- Trois importants programmes d'aide du MEIR accaparent 70 % des fonds que le Ministère versera à l'industrie en 1987-1988 (voir le tableau 5, page 22), à savoir:

-	Ententes de développement économique et régional et Ententes cadres de développement	224 202
-	Programme de productivité de l'industrie du matériel de défense	205 000
-	Programme de développement industriel et régional	211 151

(en milliers de dollars)

- En 1987-1988, le MEIR comptera 95 années-personnes de moins que ne l'annonçaient les prévisions pour 1986-1987 (voir le tableau 1, page 9).
- En 1987-1988, le MEIR mettra davantage l'accent sur les services et l'aide fournis à ses clients de l'industrie. A cette fin, on intensifiera la tenue de consultations permanentes avec le secteur privé par le biais d'un nouveau programme, Horizons Industriels (voir page 36).

*

	Budget des dépenses	Total disponible	Emploi réel
Expansión industrielle régionale			
1 Dépenses de fonctionnement	233 755 837	260 524 082*	235 193 747*
5 Commission du textile et du vêtement -			
10 Subventions et contributions	1 035 800	1 305 800	1 099 186
15 Patentes à la Société canadienne des brevets et d'exploitation limitée	966 186 000	929 856 301	710 431 340
16 Patentes à Canada Ltée pour le système de reconnaissance aérienne CL-289	350 000	350 000	350 000
(S) Ministère de l'Expansion industrielle régionale - Traitement et allocation pour autocarobille	-	9 850 000	7 773 250
(S) Obligations contractées en vertu de la Loi sur les prêts aux petites entreprises	42 400	39 530	39 530
(S) Paiements d'assurance en vertu du Programme d'expansion des entreprises et garanties	46 500 000	43 827 441	43 827 440
(S) Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	10 000 000	24 573 930	24 573 930
(S) Paiement de garanties de prêt en vertu de la Loi sur les subventions au développement régional	17 797 000	19 622 000	19 622 000
(S) Remboursement de sommes portées aux recettes des années antérieures	-	17 074 557	17 074 557
(S) Sommes adjugées par la Cour fédérale	-	3 323	3 323
Total du Ministère - Budgetaire	1 275 937 037	1 307 097 236	1 060 058 575
120 Paiement pour l'achat de capital-actions	300 000	300 000	-
125 Prêts en vertu de la loi sur le développement industriel et régional	5 000 000	5 000 000	-
126 Paiements en vertu de la loi sur la restructuration du secteur des pêches de l'Atlantique	-	93 595 000	93 595 000
197 Avances aux bureaux régionaux et aux employés en poste à l'étranger	-	1 948 436	-
(L) Paiements à Téléglobe Canada en vertu de la Loi sur la Société canadienne des télécommunications transmaritimes	-	4 500 000	-
Total du Ministère - Non-budgetaire	5 300 000	105 343 436	93 595 000
Total du Ministère	1 281 237 037	1 412 440 672	1 153 653 575

Programme par activité

Budget principal 1987-1988		Budget principal 1986-1987	
Années- personnes autorisées		Années- personnes autorisées	
Fonctionnement		Fonctionnement	
Dépenses		Dépenses	
en capital et avances		en capital et avances	
Total		Total	
1986-1987	1987-1988	1986-1987	1987-1988
461	43 762	180	103 267
258	24 551	112	201 028
1 075	79 210	314	574 123
401	48 375	281	30 883
493	44 346	235	-
2 688	240 244	1 122	909 301
2 783		1 150 667	16 200
		1 166 867	1 121 8
		44 581	-
		79 539	-
		669 847	627 9
		225 691	147 209
		149 1	218 6

Expansion Industrielle régionale		Ministère	
1	Expansion Industrielle régionale - Dépenses de fonctionnement	220 388 500	
5	Expansion Industrielle régionale - Commission du textile et du vêtement - Dépenses de fonctionnement	1 295 000	
10	Expansion Industrielle régionale - Subventions inscrites au Budget et contributions	849 101 000	
15	Paiements à la Société canadienne de brevets et d'exploitation limitée	713 000	
20	Pour autoriser, conformément aux conditions prescrites par les règlements du gouvernement en conseil, a) l'acquisition, l'achat, l'utilisation, la cession ou la vente, au nom de Sa Majesté la Reine du Canada, d'actions d'une société dans le cadre d'un prêt, d'une assurance-prêt ou d'une contribution accordée à cette société par Sa Majesté en vertu de l'avis du ministre, (1) il est nécessaire d'acquiescer, d'acheter, d'utiliser, de céder ou de vendre ces actions pour que Sa Majesté la Reine du chef du Canada puisse en profiter; ou (11) il est nécessaire d'acquiescer, d'acheter, d'utiliser, de céder ou de vendre ces actions pour préserver les intérêts de l'Etat dans le cadre d'un prêt versé ou assuré ou d'une contribution accordée; et b) la vente ou autre cession de tout capital-actions ainsi acquis	300 000	
25	Prêts, conformément aux conditions prescrites par les règlements du gouvernement en conseil à toute personne qui se livre ou qui est sur le point de se livrer ou qui aide à une activité de fabrication ou de transformation ou à des industries de services au Canada afin d'y favoriser la mise sur pied, la modernisation, la croissance, l'efficacité ou la compétitivité sur le plan international ou de les aider dans leur restructuration financière	500 000	
30	Paiements relatifs à la restructuration du secteur des pêches de l'Atlantique conformément à la Loi sur la restructuration du secteur des pêches de l'Atlantique	15 400 000	

Budget des dépenses		1987-1988	
---------------------	--	-----------	--

Autorisations de dépenser

A. Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses

Besoins financiers par autorisation

Budget des dépenses	Budget des dépenses	Crédits (en milliers de dollars)
1986-1987	1987-1988	

Expansion industrielle régionale		
Ministère		
1	220 388	Dépenses de fonctionnement
5		Commission du textile et du vêtement - Dépenses
10	1 295	Subventions et contributions
15	849 101	Palements à la Société canadienne des brevets et d'exploitation limitée
(S)	713	Ministère de l'Expansion industrielle régionale -
(S)	40	Traitement et allocation pour automobile
(S)		Obligations contractées en vertu de la Loi sur les prêts aux petites entreprises
(S)	52 200	Palements d'assurance en vertu du Programme d'expansion des entreprises et garanties en vertu du Programme de développement industriel et régional
(S)	8 000	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés
-	18 930	Poste non requis
-		Palements à Canadair limitée pour le système de reconnaissance aérienne CL-289
Total - Budgétaire		
1 20	300	Palement pour l'achat de capital-actions
1 25		Prêts en vue d'aider des activités de fabrication, de transformation ou des industries de services
1 30	500	Palements en vertu de la Loi sur la restructuration du secteur des pêches de l'Atlantique
Total - Non-budgétaire		
	16 200	
	16 400	
Total du Ministère		
	1 166 867	
	1 121 865	

Autorisations de dépenser

A.	Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses	4
B.	Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics	7

Section I

Aperçu du Programme

A.	Plan pour 1987-1988	8
----	---------------------	---

A.	Points saillants	9
B.	Sommaire des besoins financiers	13
B.	Rendement récent	14
C.	Points saillants	18
C.	Données de base	18
C.	Examen des résultats financiers	18
C.	Introduction	19
C.	Mandat	19
C.	Objectif du Programme	19
D.	Organisation du Programme en vue de son exécution	26
D.	Perspective de planification	27
D.	Facteurs externes qui influent sur le Programme	28
D.	Initiatives	29
D.	Etat des initiatives annoncées antérieurement	29
E.	Efficacité du Programme	29

Section II

Analyse par activité

A.	Climat commercial	34
B.	Innovation	39
C.	Développement de l'industrie, du commerce et du tourisme	43
D.	Commercialisation	47
E.	Administration	51

Section III

Renseignements supplémentaires

A.	Aperçu des ressources du Programme	53
----	------------------------------------	----

1.	Besoins financiers par article	53
2.	Besoins en personnel	54
3.	Besoins en années-personnes	55
4.	Dépenses en capital	55
5.	Paiements de transfert	56
6.	Prêts, dotations en capital et avances	59
7.	Coût net du Programme	60
8.	Recettes	61

B.

1.	Description des programmes (instruments)	62
2.	Ententes de développement économique et régional	62
3.	Programme de productivité de l'industrie du matériel	66
4.	Programme de défense	66
5.	Programme de développement industriel et régional	68
6.	Autres programmes	72

Préface

Conçu pour servir de document de référence, le présent plan des dépenses propose à ses utilisateurs différents niveaux d'information pouvant répondre à leurs besoins propres.

Le document comprend trois sections. La section I présente un aperçu du Programme et un résumé de son rendement actuel. Pour les personnes qui désirent plus de détails, la section II décrit chaque activité et détermine les coûts liés à ces activités. La section III fournit de plus amples renseignements sur les coûts et les ressources, ainsi que des analyses spéciales qui permettront au lecteur de mieux comprendre le Programme.

La section I est précédée des autorisations de dépenser provenant de la Partie II du Budget des dépenses et du volume II des Comptes publics, ce qui assure une certaine continuité avec les autres documents budgétaires et permet d'évaluer les résultats financiers du Programme au cours de la dernière année.

Ce document permettra au lecteur de trouver facilement les renseignements qu'il cherche. La table des matières expose en détail le contenu de chaque section; le sommaire des besoins financiers présenté à la section I comprend des renvois aux renseignements plus détaillés figurant à la section II. En outre, dans tout le document, des renvois permettent au lecteur de trouver de plus amples renseignements sur les postes de dépense qui l'intéressent particulièrement.

Budget des dépenses 1987-1988

Partie III

Expansion industrielle régionale

Les documents budgétaires

Le Budget des dépenses du gouvernement du Canada est divisé en trois parties. Commencant par un aperçu des dépenses totales du gouvernement dans la Partie I, les documents deviennent de plus en plus détaillés. Dans la Partie II, les dépenses sont décrites selon les ministères, les organismes et les programmes. Cette partie renferme aussi le libellé proposé des conditions qui s'appliquent aux pouvoirs de dépenser qu'on demande au Parlement d'accorder. Dans les documents de la Partie III, on fournit des détails supplémentaires sur chacun des ministères ainsi que sur leurs programmes surtout axés sur les résultats attendus en contrepartie de l'argent dépensé. Les instructions sur la façon de se procurer ces documents se trouvent sur le bon de commande qui accompagne la Partie II.

© Ministère des Approvisionnements et Services Canada 1987
En vente au Canada par l'entremise des

Librairies associées
et autres libraires

ou par la poste auprès du

Centre d'édition du gouvernement du Canada
Approvisionnements et Services Canada

Ottawa (Canada) K1A 0S9

N° de catalogue BT31-2/1988-III-61
au Canada: \$7.00
à l'étranger: \$8.40

Prix sujet à changement sans préavis.

Tous droits réservés. On ne peut reproduire aucune partie du présent ouvrage, sous quelque forme ou par quelque procédé que ce soit (électronique, mécanique, photographique) ni en faire un enregistrement sur support magnétique ou autre pour fins de dépistage ou après diffusion, sans autorisation écrite préalable des Services d'édition. Centre d'édition du gouvernement du Canada, Ottawa, Canada K1A 0S9.

Expansion industrielle régionale

Budget des dépenses 1987-1988



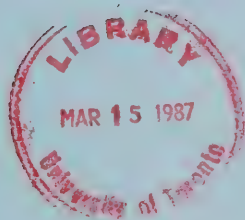
Partie III

Plan de dépenses

Revenue Canada Customs and Excise



1987-88 Estimates



Part III

Expenditure Plan

The Estimates Documents

The Estimates of the Government of Canada are structured in three Parts. Beginning with an overview of total government spending in Part I, the documents become increasingly more specific. Part II outlines spending according to departments, agencies and programs and contains the proposed wording of the conditions governing spending which Parliament will be asked to approve. The Part III documents provide additional detail on each department and its programs primarily in terms of the results expected for the money spent.

Instructions for obtaining each volume can be found on the order form enclosed with part II.

©Ministre des Approvisionnements et Services Canada 1987

En vente au Canada par l'entremise de nos

Librairies associées
et autres libraires

ou par la poste auprès du:

Centre d'édition du gouvernement du Canada
Approvisionnement et Services Canada
Ottawa, (Canada) K1A 0S9

N° de catalogue BT31-2/1988-III-36	au Canada: \$6.00
ISBN 0-660-53684-6	à l'étranger: \$7.20

Prix sujet à changement sans préavis

Tous droits réservés. On ne peut reproduire aucune partie du présent ouvrage, sous quelque forme ou par quelque procédé que ce soit (électronique, mécanique, photographique) ni en faire un enregistrement sur support magnétique ou autre pour fins de dépistage ou après diffusion, sans autorisation écrite préalable des Services d'édition, Centre d'édition du gouvernement du Canada, Ottawa, Canada K1A 0S9.

1987-88 Estimates

Part III

Revenue Canada
Customs and Excise

Preface

This Expenditure Plan is designed to be used as a reference document and as such contains several levels of detail to respond to the various needs of its audience.

The Plan is divided into three sections. Section I presents an overview of the departmental program including a summary of its current plan and performance. Section II identifies, for each activity, the expected results and other key performance information that form the basis for the resources requested. Section III provides further information on costs and resources as well as analyses that the reader may require to understand the program more fully.

Section I is preceded by Details of Spending Authorities from Part II of the Estimates and Volume II of the Public Accounts. This is to provide continuity with other Estimates documents as well as to aid in assessing the Program's performance over the past year.

This document is designed to permit easy access to specific information that the reader may require. The table of contents provides a detailed guide to the contents of each section. The financial summary in Section I provides cross references to information found in Section II. In addition, references are made throughout the document to provide the reader with more detail on items of particular interest.

Table of Contents

Details of Spending Authorities

. Authorities for 1987-88 - Part II of the Estimates	4
. Use of 1985-86 Authorities - Volume II of the Public Accounts	5

Section I

Program Overview

. Plans for 1987-88	
1. Highlights	6
2. Summary of Financial Requirements	7
. Recent Performance	
1. Highlights	8
2. Review of Financial Performance	8
. Background	
1. Introduction	9
2. Mandate	10
3. Program Objective	10
4. Program Organization for Delivery	10
. Planning Perspective	
1. External Factors Influencing the Program	13
2. Update on Previously Reported Initiatives	14
. Program Effectiveness	19

Section II

Analysis by Activity

. Excise	23
. Customs	29
. Corporate Administration	37

Section III

Supplementary Information

. Profile of Program Resources	
1. Financial Requirements by Object	40
2. Personnel Requirements	41
3. Capital Expenditures	43
4. Revenue	44
5. Net Cost of Program	45
. Other Information	46

**Details of Spending
Authorities**

A. Authorities for 1987-88 - Part II of the Estimates

Financial Requirements by Authority

Vote (thousands of dollars)		1987-1988 Main Estimates	1986-1987 Main Estimates
National Revenue			
Customs and Excise			
1	Operating expenditures	403,801	386,541
5	Capital expenditures	25,571	19,878
(S)	Minister of National Revenue - Salary and motor car allowance	40	40
(S)	Contributions to employee benefit plans	49,677	45,361
Total Department		479,089	451,820

Votes - Wording and Amounts

Vote (dollars)		1987-88 Main Estimates
National Revenue		
Customs and Excise		
1	Customs and Excise - Operating expenditures	403,801,000
5	Customs and Excise - Capital expenditures	25,571,000

Program by Activities

(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates			Total	1986-87 Main Estimates
	Authorized person-years	Budgetary Operating	Capital		
Excise	1,553	74,489	331	74,820	73,643
Customs	7,334	316,682	6,114	322,796	305,771
Corporate Administration	851	62,347	19,126	81,473	72,406
	9,738	453,518	25,571	479,089	451,820
1986-87 Authorized person-years	10,045				

B. Use of 1985-86 Authorities - Volume II of the Public Accounts

Vote (dollars)	Main Estimates	Total Available for Use	Actual Use
Budgetary Customs and Excise			
1 Operating expenditures	359,926,000	369,862,600	359,061,002
5 Capital expenditures	14,380,000	11,994,000	8,443,383
(S) Minister of National Revenue - Salary and motor car allowance	42,000	42,000	39,530
(S) Contributions to employee benefits plans	43,278,000	47,736,489	47,738,959
Total Program	417,626,000	429,635,089	415,282,874

Section I

Program Overview

A. Plans for 1987-88

1. Highlights

- . The Department will continue to implement the five-year downsizing plan which was developed in response to the May 1985 Budget. The 1987-88 reduction will total 273 person-years (see pages 14, 28, 36 and 39).
- . The conversion of the Customs Tariff to the language of the Harmonized System and the installation of related automated systems will continue with national implementation scheduled for January 1988 (see pages 16 and 35).
- . The automation of data collection, manipulation and access inherent in the Customs Commercial System will continue during 1987-88 with national implementation scheduled for January 1988 (see pages 16 and 35).
- . The Narcotics Interdiction Program, which targets courier and commercial shipments suspected of involvement in the importation of narcotics, will continue to be emphasized.
- . Administration of the Gasoline and Diesel Fuel Tax Rebate Program will continue in 1987-88 and is now scheduled to end January 1, 1988 (see page 15).
- . In June 1987, Customs and Excise will host the Customs Cooperation Council Plenary Sessions and Policy Commission meetings in Ottawa and Quebec City (see page 18).

2. Summary of Financial Requirements

Figure 1: Financial Requirements by Activity (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Change	For Details See Page
Excise	74,820	73,544	1,276	24
Customs	322,796	305,332	17,464	30
Corporate Administration	81,473	67,458	14,015	38
	479,089	446,334	32,755	
Authorized person-years	9,738	10,015	(277)	

Explanation of 1986-87 Forecast: The 1986-87 expenditure forecast (as at November 30, 1986) is \$5.5 million less than the 1986-87 Main Estimates. This difference is mainly the result of the February 1986 Budget Restraint Program (\$1.9 million) and cost rescheduling for the Personal Alarm Security System (\$4 million).

Explanation of Change: The estimated expenditures for 1987-88 Main Estimates exceed the 1986-87 forecast by \$32.7 million (7.3%). This results from an increase in personnel costs of \$16.2 million, an increase in goods and services costs of \$7.9 million as well as an increase of \$8.6 million in capital costs (see page 40). The increase in personnel expenditures is generally a result of inflation. Increases in goods and services and capital requirements are largely because of major developmental activities, specifically, the Customs Commercial System (see page 15) and the Personal Alarm Security System (see page 17).

Figures 2 and 3 illustrate the departmental resource distribution for 1987-88.

Figure 2: Person-Years by Activity 1987-88

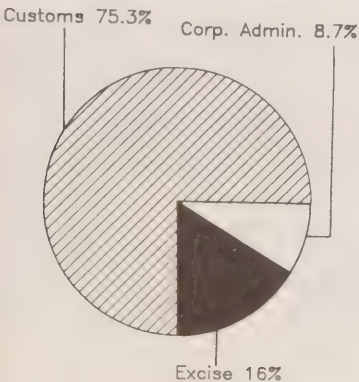
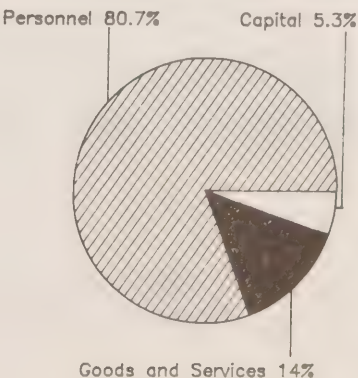


Figure 3: Gross Expenditures by Category 1987-88



B. Recent Performance

1. Highlights

- Provisions of the new Customs Act were implemented in 1986-87 (see page 15).
- The Postal Improvement Plan designed to improve the efficiency and effectiveness of handling dutiable mail was implemented in 1986-87.
- The Gasoline and Diesel Fuel Tax Rebate Program continued through 1986-87 (see page 15).
- Approximately 4.0 million additional international travellers will be processed in 1986-87, a large portion of which resulted from Expo '86 in Vancouver.
- The number of narcotics seizures by Customs Drug Teams and regular Customs operations increased by 11% in 1985-86.
- The first phase of the Person-Year and Cost Reduction Plan was completed in 1986-87, resulting in a saving of 370 person-years (see page 14).

2. Review of Financial Performance

Figure 4: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Excise	71,298	68,461	2,837
Customs	286,790	287,924	(1,134)
Corporate Administration	57,195	61,241	(4,046)
	415,283	417,626	(2,343)

Explanation of Change: Actual expenditures were \$2.3 million or .6% less than the original Main Estimates. \$2.3 is a net figure comprised of:

	Millions
• Supplementary Estimates for the Gasoline and Diesel Fuel Tax Rebate Program	\$4.1

- . Supplementary Estimates for the Harmonized System Project 7.4
- . Supplementary Estimates for the administration of the Bonded Warehouse Program .9
- . Personal Alarm Security System cash flow changes (4.3)
- . Underexpenditures as a result of the freeze in discretionary spending and staffing (6.1)
- . Net underutilization of personnel allotment (4.3)

C. Background

1. Introduction

The Department of National Revenue, Customs and Excise consists of one program headed by a deputy minister who reports to the Minister of National Revenue.

The Department's mission is to achieve compliance with all legislation for which it has administrative responsibility in an efficient and responsive manner. In fulfilling this mission, Customs and Excise collects duties and taxes, controls the movement of people, goods and conveyances entering or leaving Canada and protects Canadian industry from unfair foreign competition. Customs and Excise strives to continuously project a public image that is positive, fair, unbiased and responsive to the needs of its international and domestic clients.

Customs and Excise plays an important role in implementing the Government's socio-economic policies. For instance, the Department is responsible for providing an initial screening process at points of entry. This process results in potentially dangerous or unwanted visitors being referred to Immigration authorities and helps in controlling prohibited importations such as firearms, narcotics and pornographic material.

In the area of economic policy, the Department is involved in implementing Canada's multilateral trade agreements under the General Agreement on Tariffs and Trade (GATT). Domestically, Customs and Excise is called upon to support the Government's fiscal plans by administering the tax laws falling within its jurisdiction and to protect Canadian industry from injurious competition from foreign sources.

The Department's approach to conducting its business operations is outlined in its Statement of Operating Principles. The Statement is a summary of the corporate philosophy intended to guide management and employees in carrying on everyday business activities. The goals,

strategies and plans adopted in future years will reinforce the departmental philosophy contained in the statement. The Statement of Operating Principles is presented in Section III.

2. Mandate

The Department of National Revenue Act charges Customs and Excise with the responsibility for "the control, regulation, management and supervision of duties of Customs and Excise including taxes imposed by the Excise Tax Act." The Minister of National Revenue is responsible for administering the Customs Act. Other major statutes included in the legal mandate of Customs and Excise are the Customs Tariff, the Special Import Measures Act, the Excise Act and the Excise Tax Act, all of which are the legislative responsibility of the Minister of Finance.

Customs and Excise also administers some 70 pieces of legislation on behalf of other departments, notably, Agriculture, Health and Welfare, Consumer and Corporate Affairs, Regional Industrial Expansion, Statistics Canada and Employment and Immigration Canada. Acts administered in whole or in part by Customs and Excise are presented in Section III (pages 48 and 49).

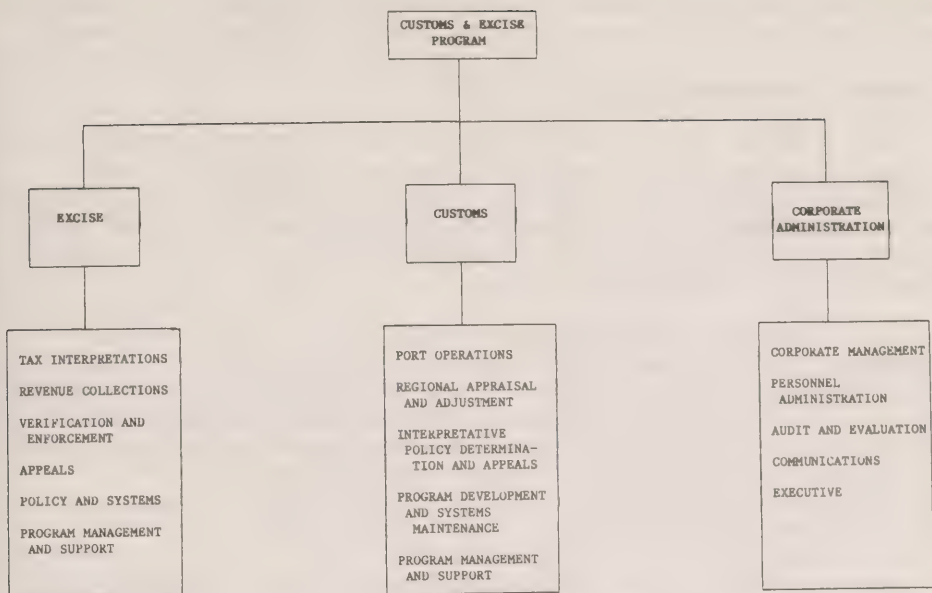
3. Program Objective

The Customs and Excise objective is "to ensure that all duties, taxes and other relevant charges and levies are assessed, collected and where appropriate, refunded; to control, for the protection of Canadian industry and society, the movement of people, goods and conveyances entering or leaving Canada as required to achieve compliance with legislation; to protect Canadian industry from real or potential injury caused by the actual or contemplated importation of dumped or subsidized goods, as well as by other forms of unfair foreign competition."

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The Customs and Excise Program consists of three activities: Excise, Customs and Corporate Administration. Figure 5 illustrates the activity structure and related sub-activities.

Figure 5: Activity Structure



While the Excise and Customs activities support the same program objective, each is viewed as a distinct business entity. Each activity is responsible for different legislation and generally deals with a different clientele. For instance, the Excise activity administers the Excise Act and the Excise Tax Act which affect licensed manufacturers and wholesalers, distillers, brewers, tobacco manufacturers, etc. The Customs activity administers the Customs Act, the Customs Tariff and the Special Import Measures Act and deals mainly with Canadian and international travellers, Canadian manufacturers, importers and exporters, etc. The Corporate Administration activity includes the central administrative and functional services necessary to effectively and efficiently support the Excise and Customs activities.

Organization Structure: Customs and Excise activities are delivered through central headquarters in Ottawa and in regional/district offices and facilities across Canada. The organization corresponds to the activity structure, i.e. Excise, Customs and Corporate Administration. Its senior management cadre consists of four assistant deputy ministers, two directors general and two directors who report to the Deputy Minister.

The Excise function is headed by an assistant deputy minister and consists of nine regional and 24 district and sub-district offices in addition to headquarters in Ottawa. The Excise operation collects about \$13.5 billion in revenue annually and accounts for 1,553 person-years.

The Customs function is performed by the Customs Programs Branch and Customs Operations Branch, each of which is headed by an assistant deputy minister. This activity is administered through 10 regions providing service to the public in some 560 locations across the country in addition to headquarters in Ottawa.

The staff of the Customs Programs Branch (699 person-years) is located in Ottawa, except for a small number of foreign officers involved primarily in investigative functions in foreign countries. The Customs Operations Branch includes regional Customs operations which account for 6,635 person-years. The Branch collects over \$6 billion annually in import duties and taxes.

The Corporate Administration function consists of Corporate Management Branch, headed by an assistant deputy minister; Personnel Administration Branch and Audit and Evaluation Branch, each of which is headed by a director general; Communications Branch headed by a director; and, the Executive Office which includes Departmental and International Affairs Division headed by a director. These organizations are located primarily at headquarters in Ottawa and account for 851 person-years.

The relationship between the departmental organization structure and the activity structure, together with a breakdown of 1987-88 resources, is shown in Figure 6.

Figure 6: 1987-88 Resources by Organization/Activity (\$000)

<div> <div>MINISTER NATIONAL REVENUE</div> <div>DEPUTY MINISTER CUSTOMS AND EXCISE</div> <div> <div>EXCISE</div> <div>CUSTOMS</div> <div>CORPORATE ADMINIS- TRATION</div> </div> </div>										
ADM EXCISE		ADM CUSTOMS OPERATIONS*		ADM CUSTOMS PROGRAMS*	ADM CORPORATE MANAGEMENT	DC PERSONNEL ADMIN	DC AUDIT AND EVALUATION	DIA COMMUNI- CATIONS	EXECUTIVE	ACTIVITY TOTAL
\$(000)		\$(000)		\$(000)	\$(000)	\$(000)	\$(000)	\$(000)	\$(000)	\$(000) P-Y
EXCISE	74,820									74,820 1,553
CUSTOMS		278,344	44,452							322,796 7,334
CORPORATE ADMIN					51,579	16,918	4,705	1,827	6,444	81,473 851
TOTAL EXPENDITURES	74,820	278,344	44,452		51,579	16,918	4,705	1,827	6,444	479,089
PERSON-YEARS	1,553	6,635	699		467	230	68	19	67	9,738

* Some realignment of program functions and related resources, between Customs Programs Branch and Customs Operations Branch, will occur in 1987-88.

D. Planning Perspective

1. External Factors Influencing the Program

The Department continues to face a period of significant environmental and business change. The following key factors will particularly affect Customs and Excise over the next five years.

Economic Conditions and Workload: Changes in economic and business conditions have a marked effect on the behaviour of the travelling, importing and exporting publics served by the Department and pose a challenge to the Department's ability to deploy resources efficiently and effectively.

Economic conditions are stabilizing after years of rapid and marked changes in the rate of inflation, the level of interest rates and the value of the Canadian dollar in terms of other major currencies. It is anticipated that the value of merchandise imports and exports will increase by about 21% and 16% respectively over the 1986-1991 period. As a consequence, Customs workload for the period 1986-1991 is expected to increase by about 5.5%. New international agreements and arrangements (e.g. Canada-U.S. Free Trade negotiations/agreements) may alter this outlook and the departmental activities related to it.

With respect to processing international travellers, Customs workload increased by approximately 5% in 1986-87 primarily because of visitors to Expo '86 in Vancouver. In 1987-88, the number of travellers is expected to decline to 1985-86 levels. Some minor increases are anticipated in the period to 1991 because of American visitors benefitting from a favourable exchange rate and visitors to the 1988 Winter Olympic Games in Calgary.

In recent years, the workload for Excise has grown very rapidly owing to the economic recovery and a variety of budgetary measures aimed at fighting the federal deficit. In the absence of further budgetary measures, growth in the Excise workload during this period would be approximately 10%. However, comprehensive tax reforms could result in significant workload increases and/or fundamental changes in the way the Excise program is delivered.

Government Policy Decisions: The most important Government policy decisions affecting the operations of Customs and Excise in years to come include the following:

- tax changes included in the February 1986 budget (see page 15);
- the Canada-U.S. free trade negotiations/agreements;
- a comprehensive review of the tax system;
- the deregulation of industry (e.g. trucking and airline);
- passage of the new Customs Act (see page 15);

- continuing Government efforts to reduce the federal deficit in the form of person-year and cost reductions (see page 14);
- increased demands for service from client groups;
- adoption of the Harmonized System of nomenclature (see page 16);
- efforts to reduce the amount of pornography, hate literature, illegal drugs entering Canada.

The extent to which the Department is affected by these decisions will vary from ongoing support for some of these policy decisions to the actual implementation and enforcement of others.

Technological Changes: Over the next few years, major technological changes in departmental operations, systems and procedures will enable the Department to respond more rapidly, effectively and with increased sensitivity to public needs. As these changes take place in both the Customs and the Excise activities, the Department's ability to adjust rapidly to economic and business conditions will be enhanced and overall program effectiveness will improve. The Department's implementation of many technological changes will be complicated by other changes taking place at the same time as a result of other Government policy decisions.

Specific departmental initiatives related to technological changes are described on pages 16 to 19.

2. Update of Previously Reported Initiatives

Customs and Excise is still engaged in a number of initiatives described in previous expenditure plans. Updates on these initiatives are provided below.

Initiatives Related to Government Policy Decisions

Person-Year Reduction Measures: In response to the Government's request for the reduction of person-years in the Public Service, Customs and Excise has developed a downsizing plan which will yield savings of 954 person-years by 1990-91 from 10 cost reduction initiatives. Emphasis is on achieving reductions without compromising service levels, government revenues or the safety and security of the Canadian public. As planned, five initiatives will deliver a saving of 370 person-years in 1986-87. Five initiatives will impact on the 1987-88 Estimates (see pages 28, 36 and 39).

Export Control Enforcement Program: This program responds to Canada's commitments to the Coordinating Committee on Multilateral Export Control (COCOM) to prevent the export of sensitive western technology to embargoed countries. Specialized intelligence officers and enforcement teams are based in four key areas, i.e. Montreal, Toronto, Halifax and Vancouver, to monitor and control the export of

sensitive technology. Resources expended on this program in 1985-86 were 18 person-years and \$800,000. Ongoing requirements for 1986-87 and future years are estimated at 26 person-years and \$800,000 per year (see page 36).

The New Customs Act: The Customs Act has been revised to eliminate obsolete and inconsistent provisions and to express the statute in a logical sequence. The Act was passed by Parliament in 1985 and received Royal Assent on February 13, 1986. Certain provisions dealing with the opening of mail came into force on March 3, 1986. The remaining provisions came into force on November 10, 1986.

Duty Free Shops: A pilot program for land border duty free shops was initiated in 1981. Since the Minister announced a phased implementation of the Duty Free Shop Program in June 1984, 15 shops have been opened. Operators have been selected for an additional seven sites and applications are being received for an additional five sites. These 22 sites will open in 1986-87 with a further 10 sites becoming operational in 1987-88.

Total costs in 1985-86 were eight person-years and \$505,000. An estimated eight person-years and \$437,000 will be expended in 1986-87 with a forecasted requirement of \$68,000 in 1987-88 to complete the implementation program, the management of which will then be incorporated into the ongoing operations of the Department (see page 35).

The Gasoline and Diesel Fuel Tax Rebate Program: This program became effective on December 1, 1984. Originally scheduled to terminate January 1, 1987, the program was extended in the Budget of February 26, 1986 so that it is now scheduled to end January 1, 1988. In 1985-86 32,000 rebates were claimed. Actual costs in 1985-86 were 4 person-years and \$2.9 million which was less than forecasted as fewer rebates were claimed than planned. It is expected that 210,000 rebate claims will be processed in 1986-87. Resource requirements for 1986-87 are projected at 75 person-years and \$2.8 million. Expenditures for 1987-88 are estimated at 75 person-years and \$3.1 million for the same workload level (see page 28).

The Excise Appeal System: In 1986, Royal Assent was given for excise to implement a structured appeal mechanism by which all taxpayers' appeals respecting audit assessments and tax refunds are resolved expeditiously and equitably to the extent permitted by law. Expenditures in 1985-86 were 10 person-years and \$656,000. Annual expenditures for 1986-87 onward are estimated at 11 person-years and \$75,000. In future Expenditure Plans, this program will be reported in Section II as part of the Excise Appeals sub-activity.

Initiatives Related to Technological Changes

Customs Commercial System (CCS): Developmental work on the CCS has been reported in the past as two distinct activities: the Harmonized System (to prepare the Department for administration of a new tariff system by January 1, 1988); and the New Customs Commercial System (to streamline customs commercial operations, thereby reducing the administrative burden on the private sector and improving service to the public). In April 1986, the integration of these two major system development activities resulted in the creation of the Customs Commercial System Task Force.

The CCS consists of a number of developmental activities:

- . The Harmonized System will be the basis for the classification of goods for the Customs Tariff and for trade statistics purposes. Implementation is scheduled for January 1, 1988. The Department is continuing to convert the Customs Tariff to the language of the Harmonized System and to develop the new automated entry processing system required to support its adoption. The new system will include an automated selection and development process for entries developed through the Automated Lookout Enquiry and Report (ALERT) Project as reported on in previous Expenditure Plans. The document retrieval feature developed through ALERT will not be developed at this time.
- . The Automated Cargo and Release System (referred to as the Conditional Release System in previous Expenditure Plans) will enable importers to have their shipments cleared through Customs on presentation of minimum documentation. Customs inspectors will have access to on-line automated profile information on importers and commodities allowing them to focus on high risk shipments. This activity will significantly reduce paper burden, allow for productivity improvement and provide significant benefits to the private sector.
- . The Customs Automated Data Exchange (CADEX) system will enable the direct transmission of data from the computers of the importing community to those of the Department and vice versa. This system will significantly reduce the costs associated with presenting import declarations, both for Customs and the private sector.
- . The preparation of a comprehensive training and public information program is underway. This program will be delivered to 4,500 departmental officials, 80,000 importers and 500 brokers.

Total 1985-86 expenditures on CCS were 88 person-years and \$11.6 million. Planned expenditures for 1986-87 are 108 person-years and \$21.9 million. An estimated 154 person-years and \$28 million will be required in 1987-88 (see page 35).

Clientele Profile System (CPS): The Excise Clientele Profile System involves an automated database which will provide detailed information on the taxpayer clientele. The three functions comprising the system are audit planning, revenue accounting and audit refund operations. Implementation of a pilot system in Southwestern Ontario began in July 1985. The pilot evaluation, scheduled for completion in December 1986, will in large part dictate the approach and level of funding required for national implementation. The potential impact of Government tax reform initiatives will be explored when considering national implementation.

Total costs for 1985-86 were 12 person-years and \$2.7 million. Resource expenditures for 1986-87 to continue the operation and evaluation of the pilot are forecast at 14 person-years and \$1.8 million. Requirements for 1987-88 are estimated at \$500,000 to maintain the pilot (see page 28).

Office Automation Field Trial: This initiative's objective was to determine the feasibility of using office communication technology in a variety of office functions. The field trial was concluded in September 1985 and a system was adopted. Currently, the Office Communication System provides electronic messaging, document creation and filing for 125 users in the management and tax interpretations functions. Further national implementation will be undertaken as a component of the national EDP strategy.

Actual costs in 1985-86 were two person-years and \$680,000. Two person-years and \$365,000 will be required in 1986-87 and future years to maintain the current level of service.

Personal Alarm Security System (PASS): PASS is being developed to improve the safety and security of Customs inspectors working in isolation at major ports or alone at remote locations. The pilot systems installed in the Windsor and Dundee/Lacolle areas have been tested and evaluated and the results are being applied to refine the system. National engineering studies have been completed for the remaining sectors along the border resulting in a system design for the national network. Total expenditures for 1985-86 were 6.5 person-years and \$1.3 million. This was \$1.4 million less than forecasted in the 1986-87 Expenditure Plan as technical difficulties with equipment delayed testing and evaluation. Expenditures for 1986-87 will amount to nine person-years and \$4.1 million for preliminary work on the pilot. Resource requirements for 1987-88 to initiate national implementation will be 12 person-years and \$7.7 million (see page 39).

Inspection Services Information System (ISIS): ISIS is intended to improve the way in which information is made available to Customs inspectors at primary and secondary examination points and to help them carry out their enforcement duties more effectively. A primary inspection line prototype system was implemented on a trial basis at Pearson International Airport from February to May 1986 using Employment and Immigration's Field Operations Support System (FOSS). The evaluation of the pilot concluded that FOSS, as currently structured, does not meet primary inspection line requirements. The Department is currently examining the feasibility of using another system to handle this component of ISIS.

The RCMP's Police Information Retrieval System (PIRS) was released to the Department in September 1986 for testing in several Customs secondary locations. It is anticipated that benefits to be derived from PIRS will complement those of ISIS. The PIRS tests are scheduled for evaluation in March 1987.

Total expenditures for ISIS in 1985-86 were 2.6 person-years and \$143,000 which is less than was forecast in the 1986-87 Expenditure Plan primarily due to delays in the commencement of the pilot. Planned expenditures for 1986-87 are one person-year and \$110,000 to run and evaluate the PIRS pilots.

Other Initiatives

Financial Expenditure Control System (FECS): FECS commenced as a component of the Department's Management Improvement Plan which was completed in March 1985. National implementation has been delayed and is now scheduled for completion by March 31, 1987.

Expo '86: From May to October of 1986, Vancouver hosted a world exposition acknowledging achievements in transportation and communication. Customs and Excise expenditures in 1985-86 totalled five person-years and \$161,000. Expenditures for 1986-87 were 16 person-years and \$1.6 million, including expenditures on processing the additional international travellers who visited Canada to attend Expo '86 as well as on drawbacks, refunds and remissions after the exposition closed.

Affirmative Action Program: Customs and Excise will continue efforts to increase the representation of women, indigenous and disabled persons amongst its employees, building on the considerable progress achieved to date. A program to increase the representation of visible minorities will be developed for implementation in 1987-88. Expenditures in 1985-86 totalled six person-years and \$296,000. Forecast expenditures in 1986-87 and estimates for 1987-88 are constant at three person-years and \$152,000 (see page 39).

Human Resource Information System (HRIS): The present Manpower Resources System (MRS) is being restructured and expanded to provide all levels of departmental management with more comprehensive, accurate and timely information with respect to human resources. In addition to information on departmental positions and incumbents and budgetary data, a leave and extra duty component and a training module will be included in the system. The restructuring and expansion of the system will also provide for an on-line entry and retrieval capability for users at Headquarters and in the regions (see page 39).

CCC Plenary Sessions: The Customs Cooperation Council (CCC) is an international body which deals with technical customs-related matters with a view to facilitating international trade. Customs will host the 1987 CCC Plenary Sessions in Ottawa and the related Policy Commission meetings in Quebec City. These meetings, to be held in June 1987, have never before been held in North America. It is expected that 98 member countries will be represented. Six person-years and \$137,000 were expended in 1985-86 for planning and arrangements. Expenditures for 1986-87 are forecast at seven person-years and \$200,000. Twelve person-years and \$805,000 will be required in 1987-88 (see page 39).

E. Program Effectiveness

The Canadian tax administration system is based largely on voluntary self-assessment. In such a system, the onus is on taxpayers to correctly identify, assess and remit their tax liabilities. The Department operates its business on the principle that the vast majority of its clientele is willing to comply with the law, when informed and when the law is applied in an equitable, uniform and responsive manner. The principle of facilitation of voluntary compliance is seen as the most effective means of ensuring compliance with the laws for which the Department has administrative responsibility. Such an approach, however, requires effective communication with departmental clientele.

A 1985-86 program evaluation study on the Department's communications systems concluded that Customs and Excise's internal and external communications are generally effective. Responding to the findings of the study, the Department has adopted a comprehensive communications strategy which covers separately its internal and external communications. A major aspect of this strategy is consolidating the responsibility for identifying, facilitating and monitoring the quality and effectiveness of current and future communications initiatives within a single branch (Communications Branch). The comprehensive strategy for communications will be reviewed annually, in order to ensure that compliance continues to be facilitated through an effective communication effort.

Notwithstanding the emphasis it places on the facilitation of voluntary compliance, the Department must also pursue enforcement activities when individuals wilfully attempt to evade their obligations

under the law. Maintaining the delicate balance between facilitation and enforcement such that neither is compromised is a critical factor in the management of all departmental functions.

Excise: The Excise activity administers the Excise Act, the Excise Tax Act and other relevant legislation, and thereby ensure that duties, taxes and other relevant charges and levies are assessed, collected and, where appropriate, refunded. In step with the Department's operating principles and communications strategy, the provision of quality information in a responsive manner is an important factor in facilitating voluntary compliance. Information, in the form of kits, memoranda, bulletins, rulings and visits to first time clients, encourages the public to comply with the law. A significant proportion of the activity's resources are used to inform the public. There are, however, taxpayers who knowingly or inadvertently do not comply. The Department, therefore, takes steps to detect, correct and deter instances of non-compliance. The Excise audit program is designed to verify that taxpayers are remitting the proper amount prescribed by law. This program is scheduled to be evaluated in 1987-88.

The 1986-87 Expenditure Plan reported on a 1985 study of the factors affecting the Excise activity. The study made recommendations in areas such as encouragement of voluntary compliance, provision of information and program administration. In response to these recommendations, a Taxpayers' Assistance Program was introduced. In the first phase of this program, which has already been implemented, new licensees are visited and provided with information specific to their operations. A second phase will extend this service to certain existing licensees. In addition, a pilot regional reorganization wherein activities were divided between areas of compliance and enforcement has been completed successfully. Further study will determine whether this approach to regional organization will be implemented nationally. Other initiatives in response to the 1985 study, such as the publication of a tax guide for new and smaller licensees and an evaluation of tax values, concepts and principles were postponed while commodity tax reform was under consideration. These initiatives are now slated for completion in 1987-88.

Customs: The Customs activity administers the Customs Act, the Customs Tariff, the Special Import Measures Act and other relevant legislation and thereby controls, for the protection of Canadian industry and society, the movement of people, goods and conveyances entering or leaving Canada. In administering this legislation, the Customs activity also protects Canadian industry from real or potential injury caused by the actual or contemplated importation of dumped or subsidized goods as well as other forms of unfair foreign competition. Cyclical program evaluations of the Customs activity have for the most part reported satisfactory results from departmental processes and programs established for controlling the movement of people and goods.

In 1983-84, a program evaluation study covering traveller processing estimated that 91% of all travellers entering Canada do so without serious violation of entry laws. The remaining 9% of non-complying travellers could be divided into a "threshold" non-complier group (7%) and a "serious" non-complier group (2%). Whereas the offences committed by "threshold" non-compliers are too important to ignore but too small to merit official enforcement action, the "serious" non-complier group elicit much stronger measures of deterrence in the form of official enforcement actions (seizures, forced payments, detentions, etc). The Department is continuing to develop initiatives which will enable Customs inspectors at points of entry to perform their duties more effectively. The Inspection Services Information System (ISIS) and the Contraband Detection Program (aimed at developing contraband detection equipment and devices) are examples of such initiatives.

With respect to controlling the movement of goods, the 1985-86 Expenditure Plan reported on a program evaluation study of the Customs Carrier Declarations System which was completed in August 1984. This study concluded that the document control components of the three major sub-systems (i.e. Carrier Declarations, Postal Declarations/Sortation and Export Declarations) which form the basis of the Department's verification and control activities respecting goods entering, transiting or leaving the country, were functioning satisfactorily. Shortcomings identified in this study are being addressed through initiatives such as the Customs Commercial System and the Postal Improvement Project. The latter initiative, the Postal Improvement Project, is aimed at streamlining Customs postal operations by adopting a new system for processing casual and commercial mail; using fewer primary screening centres; introducing legislative changes to reduce workload; and implementing an automated accounts receivable/inventory control system.

In 1985-86, a program evaluation study was conducted to evaluate the Importer Declarations process. This process comprises a major part of Customs systems for handling commercial importations into Canada. The study concluded that, overall, the Importer Declarations process is operating effectively. Importers and customs brokers are generally satisfied with the service provided by the Department in this area. The study also found that the current regulatory framework for the process is not considered to be overly complex by importers and customs brokers. The level of voluntary compliance with import requirements was found to be high and there was no evidence to suggest that deliberate non-compliance is significant. Departmental enforcement and penalty systems were also found to be adequate for supporting voluntary compliance and deterring non-compliance. Some shortcomings were identified. Departmental costs incurred to review customs entries were found to be high compared to the additional revenues collected by this activity and frontier examination facilities were found to be inadequate to support current and future enforcement initiatives. Opportunities for efficiency gains through some policy changes were identified.

The study concluded that departmental initiatives such as the Customs Commercial System are appropriate and essential for the Importer Declarations process. It was found that departmental officials and the importing and brokerage communities generally welcome the proposed changes. Department officials expect the new systems to provide long term benefits to the Department in terms of better enforcement results and reduced costs for entry review. The private sector believes the proposed systems will provide opportunities for significant reductions in business costs and for streamlining their internal operations. The findings of this evaluation study are now being examined by the Department in order to establish appropriate courses of action.

A special evaluation was carried out in 1985-86 to assess the effectiveness of the Department's current system of post-audit control. Under the post audit system, specific privileges are granted to transportation companies in order to facilitate and expedite the movement of imports into Canada. These include the use of company cargo control documents, special reporting procedures, relaxed physical checks and freer in-bond movement of goods. In exchange for these privileges, the companies must meet and adhere to post-audit policy criteria, which include audit of their international transaction and equipment records and accounts. The evaluation study's overall conclusion is that a post-audit system continues to be appropriate and relevant to modern import practices. The study noted, however, that the administration of the present post-audit system is limited by the absence of a well defined program and operational framework which reflects the changing transportation and distribution environment in which the system operates. The administration of the post-audit system focuses on conveyance control in the highway mode rather than on cargo control in all modes and therefore has minimal potential for further expansion as currently administered. An action plan responding to the findings of the study has been developed in concert with the Department's overall strategy for the Customs Commercial System. A post-audit pilot project is scheduled to be initiated in 1986/87.

Section II

Analysis by Activity

A. Excise

Objective

The objective of the Excise Activity is to administer the Excise Act, the Excise Tax Act and other relevant legislation and thereby ensure that duties, taxes and other relevant charges and levies are assessed, collected and, where appropriate, refunded at least cost to the public and in a manner which ensures the highest degree of public confidence in the integrity, efficiency and fairness of the excise process.

Description

In administering the Excise Act, Excise Tax Act and other relevant legislation, the management focus in the Excise Activity is placed on six areas or sub-activities.

Tax Interpretations: This area of activity ensures that eligible taxpayers are identified and licensed. Licensees, refund claimants and other members of the public known to be affected by the law are provided with information and interpretations about their entitlements and obligations. This sub-activity is allocated 19% of total activity resources.

Revenue Collections: This area ensures that revenue from licensed taxpayers consisting of voluntary remittances, overdue taxes, duties and related penalties, is collected, deposited and accounted for. Delinquent taxpayers and non-filers of tax returns are also identified, informed and provided with an opportunity to meet their obligations before collection action is initiated. Eleven percent (11%) of total activity resources are assigned to Revenue Collections.

Verification and Enforcement: This area ensures that overpayments and underpayments of duties and taxes imposed by the Excise Act and the Excise Tax Act are detected and corrected through the selective audit of licensees and the issuance of assessments and credits. It also provides licensees with information to assist them in voluntarily complying with legislative requirements. Claims for refund of federal sales or excise tax by refund claimants are examined to confirm the validity of the taxpayer's entitlement to reimbursement. Special investigations are conducted to confirm and deal with suspected cases of fraudulent activity. This area includes Excise duty operations under the Excise Act which affect distillers, brewers and tobacco manufacturers and which were reported separately in previous Expenditure Plans. The Verification and Enforcement sub-activity accounts for 53% of total activity resources.

Appeals: This area of activity is responsible for resolving appeals against decisions made under the Excise Tax Act with respect to classification, tax status or valuation. This sub-activity accounts for less than 1% of total activity resources.

Policy and Systems: Activities in this area ensure that appropriate legislation, regulations, policies, procedures and systems are planned, developed, evaluated and maintained to achieve program results. Five percent (5%) of total activity resources are consumed in this sub-activity.

Program Management and Support: This area provides management, financial and central administrative services to all components of the Excise Branch program. It accounts for 11% of total activity resources.

Resource Summaries

The Excise Activity includes 1,553 person-years, which represent approximately 16% of total departmental person-years, and 16% of total departmental expenditures. The detailed Activity resources are displayed in Figure 7.

Figure 7: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Tax Interpretations	14,387	290	13,935	290	11,346	290
Revenue Collections	8,035	173	7,834	173	6,044	163
Verification and Enforcement	39,974	867	40,247	910	42,176	905
Appeals	515	11	495	11	656	10
Policy and Systems	3,730	60	3,156	60	4,472	60
Program Management and Support	8,179	152	7,877	152	6,604	157
	74,820	1,553	73,544	1,596	71,298	1,585

Expenditures forecast in the Excise Activity in 1987-88 are comprised of 86% personnel costs, 13% other operating costs and 1% capital costs.

Figure 8: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	Actual	1985-86	Change
		Main Estimates	
Tax Interpretations	11,346	10,104	1,242
Revenue Collections	6,044	6,159	(115)
Verification and Enforcement	42,176	41,385	791
Appeals	656	667	(11)
Policy and Systems	4,472	4,359	113
Program Management and Support	6,604	5,787	817
	71,298	68,461	2,837
1985-86 Revenue	13,515,259		

Explanation of Change: Actual 1985-86 expenditures were \$2.8 million or 4.1% higher than the Main Estimates levels. \$2.8 million is a net figure comprised of:

	<u>Millions</u>
• Supplementary Estimates for the Gasoline and Diesel Fuel Tax Rebate Program	\$4.1
• Under-expenditures resulting from the freeze on discretionary spending and staffing.	\$(1.3)

Performance Information and Resource Justification

Each area of Excise activity is essential within a tax system based on voluntary self-compliance. The level of results sought or achieved in each area will be affected by changes in a number of interrelated factors such as workload volume and complexity, size of the Excise client base (licensees, refund claimants, etc.), changes in legislation or policy, government priorities and business and economic conditions.

Excise workload is particularly influenced by the size of the licensee base, which in turn may be affected by normal growth in the manufacturing sector, by revisions to existing legislation, enactments of new legislation or by the provisions of a federal budget. Over the next five years, Excise forecasts a steady increase of 500 licensees per annum (.9% increase). With the exception of workload associated with legislative or policy changes (such as the May 1985 Federal Budget,

which requires 40 person-years in 1986-87 and beyond), the Excise activity will absorb future normal workload increases in all affected operational areas without additional resources.

Performance information is provided for three major operational areas in the Excise activity. Collectively, these areas account for approximately 86% of the total Excise resources. Details are given in Figure 9.

Figure 9: Outputs per Person-Year

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	Volume	Outputs per P-Y	Volume	Outputs per P-Y	Volume	Outputs per P-Y
Tax Interpretations						
Written rulings issued	36,000	124	36,000	124	43,287	149
Revenue Collections						
Collection cases completed	121,000	700	120,000	694	119,466	733
Verification and Enforcement						
Standard audit units completed	29,100	34	28,200	34	28,094	34
Standard duty audit units completed	-	-	325	4	317	4

Written Rulings Issued: The major output of Tax Interpretations is the number of written rulings issued. Outputs per person-year are based on the total person-years expended on the Tax Interpretation sub-activity. To the extent that more person-years than planned are expended on other activities (e.g., Policy or Budget reviews) rather than on written rulings, the outputs per person-year decrease accordingly. The volume of written rulings issued in 1985-86 was 9% greater than planned because of enquiries resulting from the May 23, 1985 budget. Actual outputs per person-year were 7% lower than planned. This resulted from the fact that Tax Interpretations person-years were expended on other activities, particularly those associated with the May 23, 1985 budget and the Taxpayers' Assistance Program (TAP), rather than on written rulings.

It is projected that the volume of written rulings issued in 1986-87 and 1987-88 will be substantially lower than the 1985-86 volume as licensees adjust to the effects of the May 23, 1985 budget and as the TAP is extended to more licensees. Outputs per person-year are projected to be lower in 1986-87 and 1987-88 because Tax Interpretations person-years will be expended on other activities, particularly commodity tax reform and the TAP.

Collection Cases Completed: The 1985-86 volume of collection cases completed was 10% more than projected because of an increase in the licensee population as a result of the May 23, 1985 budget. The volume of collection cases is forecast to increase only slightly in 1986-87 and 1987-88. Outputs per person-year are projected to decrease slightly from 1985-86 levels as a greater number of Revenue Collection person-years will be required to do revenue accounting rather than collection cases.

Standard Audit Units Completed: The number of standard audit units completed and the output per person-year in 1985-86 were essentially as planned. It is expected that these levels will be largely maintained in 1986-87. They will increase in 1987-1988 as standard duty audit units are incorporated into this indicator.

Standard Duty Audit Units Completed: In 1985-86, standard duty audit units completed were 40% below those planned because of changes in the frequency of audits in the duty program. Person-years expended on the Excise Duty surveillance activities will be substantially reduced as a result of the Department's Person-Year Reduction Program commencing in 1987-88. Therefore, Excise Duty activities have been amalgamated with the Verification and Enforcement sub-element. As a result, the standard duty audit unit will not be reported separately after 1986-87.

Figure 10 displays the actual workload volumes for the period 1983-84 to 1985-86 with projections to 1989-90 for these four areas of activity. Figure 11 relates workload volumes to person-years.

Figure 10: Workload Volumes

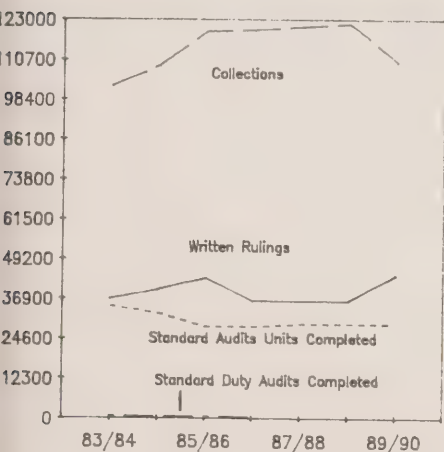
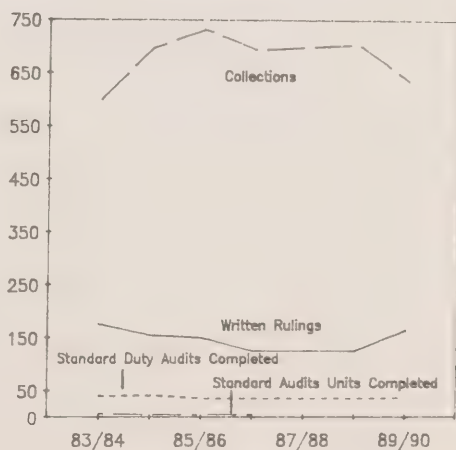


Figure 11: Outputs per Person-Year



Departmental Initiatives Affecting the Excise Activity: Three initiatives will affect the achievement of the Excise objective and impact on Excise resources in 1987-88 and beyond. A summary of these initiatives is presented in Figure 12.

Figure 12: Summary of Excise Initiatives

INITIATIVE	SPECIFIC OBJECTIVES & RESOURCES FOR 1987-88	OVERALL RESULTS
Clientele Profile System (CPS)	<p>The pilot will continue to operate pending a decision on national implementation.</p> <p>Resources: \$500,000 to maintain the pilot test.</p>	<p>Development of an automated client data base which will provide detailed and readily accessible information on taxpayer clientele.</p> <p>Improvements in areas such as refunds, revenue collection, tax interpretation, verification and enforcement.</p> <p>A decision on national implementation is dependent on evaluation results from the pilot and Government policy decisions vis-à-vis tax reform.</p>
Fuel Tax Rebate	<p>Processing of rebate claims.</p> <p>Resources: 75 P-Y's and \$3.1 million.</p>	<p>Rebate of 3.0 cents per litre on gasoline and diesel fuel to fishermen, loggers, hunters, trappers and mine operators for off-highway use in commercial activities. Rebate of 5.5 cents per litre is available to farmers, increasing to 6.5 cents on January 1, 1987.</p> <p>Completion Date: December 31, 1989 Total Cost: 251 P-Y's and \$10.6 million</p>
Person-Year Reduction Measures	<p>Two reduction measures will affect Excise in 1987-88.</p> <p>Total Reduction: 43 P-Y's</p> <p>Resource Review: Elimination of certain lower priority activities at headquarters and in the regions.</p> <p>Excise Duty Surveillance: Lessening of surveillance activities at distilleries, breweries and tobacco manufacturers.</p>	<p>Reduction of program costs by streamlining and/or discontinuing some Excise operations.</p> <p>Completion Date: 1990-91 Total Reduction: 75 P-Y's</p> <p>Streamlining of Excise regional offices and headquarters operations.</p> <p>Completion Date: 1990-91</p> <p>Reduction of regulatory control, with increased emphasis on audit activities to enforce legislation.</p> <p>Completion Date: 1987-88</p>

B. Customs

Objective

The objective of the Customs Activity is to administer the Customs Act, the Customs Tariff, the Special Import Measures Act and other relevant legislation and regulations and thereby:

- . control, for the protection of Canadian industry and society, the movement of people, goods and conveyances entering or leaving Canada; and
- . protect Canadian industry from real or potential injury caused by the actual or contemplated importation of dumped or subsidized goods, as well as by other forms of unfair foreign competition.

Description

The Customs Activity includes five operational areas or sub-activities which are described below.

Port Operations: This sub-activity processes and assesses all people, goods and conveyances entering into Customs control to ensure that only qualifying people, goods and conveyances are cleared to proceed into or exit from Canada. It also ensures that all goods entering into Customs control are classified and revenues owing the Government are assessed and collected. This sub-activity consumes 61% of total activity resources.

Regional Appraisal and Adjustment: This sub-activity ensures that all information requests about entry of goods are answered. Post-importation reviews of Customs transactions are carried out to verify compliance with relevant statutes and regulations, and all appeals to the regional level are processed. In addition, all claims for drawbacks, refunds and remissions are reviewed, qualifying claims are approved and monies are refunded. Cases of suspected non-compliance with statutes and regulations are investigated and resolved. This sub-activity accounts for approximately 13% of total activity resources.

Interpretative Policy Determinations and Appeals: This area issues rulings, administrative policy and guidelines relating to value for duty, tariff classification and relief, seizure actions and suspected injurious dumping and subsidization so that the public is provided with equitable and responsive interpretation of the law. Activities in this area also ensure that disputes regarding interpretation of the law are resolved and that related operational resources are used productively. This sub-activity accounts for approximately 5% of total activity resources.

Program Development and Systems Maintenance: This sub-activity ensures that legislation and related regulations, policies, systems and procedures are developed and maintained. This area consumes about 8% of total activity resources.

Program Management and Support: This sub-activity ensures that management direction, planning and central administrative services are provided to all of the components of the Customs Activity. It accounts for approximately 13% of total activity resources.

Resource Summaries

The Customs Activity includes 7,334 person-years and represents approximately 75% of departmental person-years and 67% of departmental expenditures.

Figure 13: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Port Operations	196,300	4,770	188,103	5,077	180,281	5,306
Regional Appraisal and Adjustment	42,182	1,037	41,902	1,042	37,968	1,041
Interpretative Policy Determinations and Appeals	17,539	346	16,866	343	15,606	326
Program Development and Systems Maintenance	25,589	350	20,021	272	14,326	236
Program Management and Support	41,186	831	38,440	844	38,609	862
	322,796	7,334	305,332	7,578	286,790	7,771

Expenditures forecast in the Customs Activity in 1987-88 are comprised of 88% personnel costs, 10% other operating costs and 2% capital costs. Estimates for 1987-88 exceed the 1986-87 forecasts primarily because of personnel costs inflation (\$12.5 million) and expenditures on major developmental activities, particularly the Customs Commercial System (see pages 14 to 19).

Figure 14: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Port Operations	180,281	183,667	(3,386)
Regional Appraisal and Adjustment	37,968	37,139	829
Interpretative Policy			
Determinations and Appeals	15,606	16,001	(395)
Program Development and			
Systems Maintenance	14,326	10,383	3,943
Program Management and Support	38,609	40,734	(2,125)
	286,790	287,924	(1,134)
1985-86 Revenue	6,039,452		

Explanation of Changes: Actual 1985-86 expenditures were \$1.1 million or .4% lower than Main Estimates.

\$1.1 million is a net figure comprised principally of:		<u>Millions</u>
•	Supplementary Estimates for administration of the Bonded Warehouse Program.	\$.9
•	Supplementary Estimates for the Harmonized System Project.	3.8
•	Underexpenditures resulting from the freeze on discretionary spending.	(1.5)
•	Net underutilization of personnel allotment.	(4.3)

Performance Information and Resource Justification

The level of results sought or achieved in each area of Customs activity will be affected by changes in a number of interrelated (sometimes competing) factors. These factors include workload volumes and complexity, number of customs offices, hours of operation, Government and departmental priorities, central agency requirements, mode of transport, country of origin, interdepartmental agreements, changes in legislation, economic conditions, private sector priorities and needs, and environmental/ geographic conditions. Performance information is presented in Figure 15 for the three sub-activities which generate the major outputs.

Figure 15: Workload Volumes and Outputs per Person-Year

Major Outputs by Sub-Activity	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	Volume (000)	Outputs per P-Y	Volume (000)	Outputs per P-Y	Volume (000)	Outputs per P-Y
Port Operations						
Travellers	83,500	37,613	87,500	38,630	83,205	35,664
Commercial entries	7,000	3,167	6,900	2,803	6,733	2,726
Importer notifications issued (E14's)	950	2,800	950	2,710	1,362	2,708
Regional Appraisal and Adjustment						
Entries reviewed	3,500	10,900	3,500	11,110	3,709	11,964
Rulings and appeals	175	673	175	680	183	707
Refund claims	125	2,080	125	1,980	128	1,882
Interpretative Policy Determinations and Appeals						
Seizure adjudication decisions	3.0	88	3.0	88	2.9	86
Assessment and Tariff appeals completed	8.6	169	8.4	171	8.7	202

Travellers Processed: The number of travellers processed in 1985-86 was close to established targets. The peak forecast in 1986-87 is primarily due to Expo '86. The number of travellers will revert back to normal levels in 1987-88.

Commercial Entries Processed: Commercial entries processed in 1985-86 were 3.7% greater than forecast. Utilization of resources in this area was 7.2% less than forecast. The efficiency of the commercial operation was 7.1% greater than the targeted levels.

Importer Notifications Issued (E14's): As postal entries are received by Customs, a card (E14) is issued to notify the importer accordingly. In 1985-86, actual volume processed was slightly below target (.4%) due to the impact of the Postal Remission Order under which parcels may be released if they are valued at \$40 or less or would have duties and taxes levied on them of \$5 or less. Previously, duties and taxes were levied if they were valued at \$1.00 or more. It is anticipated that there will be further declines in the volume of E14's processed as the impact of this remission order continues and the new Customs Act takes effect.

Entries Reviewed: The number of entries reviewed in 1985-86 was 7.3% below the targeted level. This trend is expected to continue in 1986-87 and 1987-88 as the Department implements a new system enabling it to select those entries with the greatest potential for error.

Rulings and Appeals Processed: The number of rulings and appeals processed in 1985-86 was 6.4% greater than forecasted. Outputs per person-year were 7.3% greater than forecasted resulting in an underutilization of 1% of resources. The volume of rulings and appeals is expected to decrease slightly in 1986-87 and remain stable in future years.

Refund Claims: The number of refund claims processed in 1985-86 was 5.2% lower than forecasted and is expected to decline slightly in upcoming years based on trends in the number of claims made by importers.

Seizure Adjudication Decisions: The number of seizure adjudication decisions rendered in 1985-86 and the output per person-year were consistent with targetted levels. Volume and efficiency levels are expected to remain constant in 1986-87 and 1987-88.

Assessment and Tariff Appeals Completed: There were 21% more appeals completed in 1985-86 than planned. This resulted generally from efforts to eliminate the inventory of outstanding appeals (from the former valuation legislation) and an increase in the number of tariff appeals referred to headquarters. The latter problem has been addressed under the new Customs Act. Outputs per person-year in 1985-86 were 22% above target. Increased efficiencies were realized because a large number of appeals were similar in nature, thereby decreasing the amount of time expended on each case. The volume of appeals and outputs per person-year are expected to decline in 1986-87 and 1987-88 as the number of similar appeals mentioned above return to normal levels.

Figures 16 and 18 display workload volumes for the period 1983-84 to 1985-86 with projections to 1989-90. Figures 17 and 19 relate workload volumes to person-years.

Figure 16: Workload Volumes

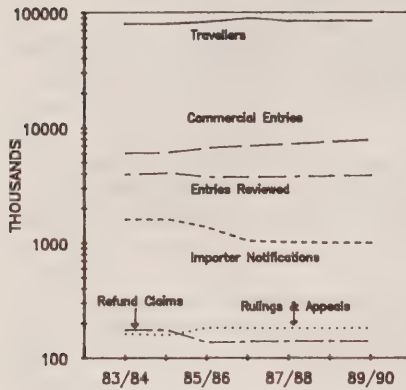


Figure 17: Outputs per Person-Year

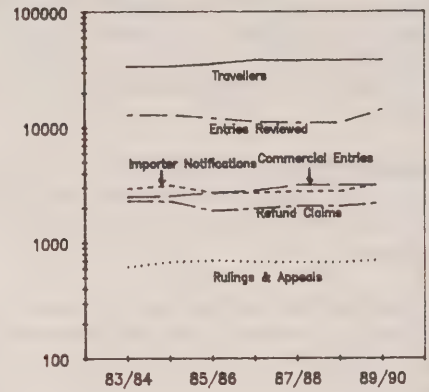


Figure 18: Workload Volumes

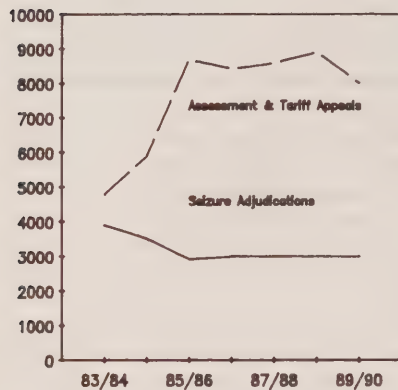
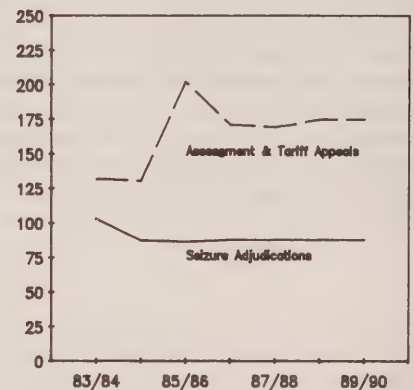


Figure 19: Outputs per Person-Year



Departmental Initiatives Affecting the Customs Activity: The Customs activity will continue to be affected by a number of initiatives. Each of these initiatives will impact on the manner in which Customs' areas of activity are managed to achieve their objectives. Figure 20 presents a summary of the initiatives with specific objectives for 1987-88.

Figure 20: Summary of Customs Initiatives

INITIATIVE	SPECIFIC OBJECTIVES & RESOURCES FOR 1987-88	OVERALL RESULTS
Customs Commercial System	<p>Completion of the conversion of the tariff to the language of HS.</p> <p>Installation and testing of automated systems.</p> <p>Training of staff and preparation of public information packages.</p> <p>Development of CADEX component for national implementation.</p> <p>Introduction of Release on Minimum Documentation features.</p>	<p>Implementation of the new Harmonized System as the basis for the classification of goods for Customs tariff and trade statistics purposes. Development automated and administrative systems to support HS.</p> <p>Implementation of computer-to-computer transmission of data. This project will reduce costs of data entry.</p> <p>Faster release of goods to clients.</p> <p>Increased productivity through system changes and reduced paper burden.</p>
	<p>Development of an integrated entry processing system.</p> <p>Resources: 154 P-Y's and \$28 million.</p>	<p>Implementation of a system which will incorporate the functions of the existing CEPAC, Machinery Remission, Automotive and Liquor Board Systems.</p> <p>Completion Date: March 31, 1988 Total Cost: 490 P-Y's and \$79.8 million.</p>
Personal Alarm Security System (PASS)	<p>This initiative is being developed in Corporate Administration, although its impact will be felt primarily in the Customs activity (see page 39).</p>	<p>Increased safety and security for Customs officers working alone in isolated or remote areas (see page 39).</p> <p>Completion Date: 1989</p>
Duty Free Shops	<p>Full national implementation involving approximately 37 shops, by the end of 1986-87.</p> <p>Resources: \$68,000</p>	<p>Provide increased opportunities to the public to purchase duty free goods when leaving the country.</p> <p>Completion Date: 1987-88 Total Cost: 39 P-Y's and \$2.5 million.</p>

INITIATIVE	SPECIFIC OBJECTIVES & RESOURCES FOR 1987-88	OVERALL RESULTS
Export Control Enforcement Program	<p>The Export Control system operating on an ongoing basis.</p> <p>Resources: 26 P-Y's and \$0.8 million.</p>	<p>Prevention of illegal export of western technology to embargoed countries.</p> <p>Implementation Date: October 14, 1985 Annual Cost: 26 P-Y's and \$0.8 million</p>
Person-Year Reduction Measures	<p>Three reduction measures will directly affect Customs in 1987-88.</p> <p>Total Reduction: 193 P-Y's</p> <p>Resource Reviews: Elimination of certain lower priority activities at headquarters and in the regions.</p> <p>Levels of Service: Existing levels of service will be reviewed, rationalized and adjusted.</p> <p>Data Capture: This initiative is comprised of a number of complementary, interrelated measures.</p> <ul style="list-style-type: none"> • reduction in the quantity of cargo and entry data input into the CEPAC system; • reduction of time required for sorting, filing, retrieving and refiling, commercial entry documents through the development of an automated document control and index system; • transfer of data entry workload to the private sector; • reduction of paper burden and the enhancement of productivity through the introduction of RMD and CADEX components of the Customs Commercial System. 	<p>Reduction of activities by streamlining some operations and discontinuing other Customs activities.</p> <p>Completion date: 1990-91 Total Reduction: 782 P-Y's</p> <p>Streamlining of Customs regional offices and headquarters operations. Completion date: 1990-91</p> <p>Rationalization of service levels to effect savings without disrupting operational service to the public. Completion date: 1987-88</p> <p>Reduction of workload, increased efficiency and resource savings for both the public and private sectors. Completion date: 1989-90</p>

C. Corporate Administration

Objective

The objective of Corporate Administration is to provide management direction, planning coordination and central administrative services to the Department.

Description

The Corporate Administration activity includes the following five sub-activities:

Corporate Management: This sub-activity ensures that departmental management at all levels is provided with the management, planning and control services required to administer resources in support of government-wide and departmental programs and objectives. It includes the departmental support services of corporate planning, finance, administration, systems planning and development and laboratory and scientific services. This area is allocated 63% of total activity resources.

Personnel Administration: This sub-activity provides departmental management at all levels with the personnel services required to administer effectively the Department's human resources. This area accounts for approximately 21% of total activity resources.

Audit and Evaluation: This sub-activity is responsible for carrying out independent audits and evaluations of departmental programs and operations. This sub-activity includes approximately 6% of total activity resources.

Communications (formerly Public Relations): Communications activities ensure that those affected by Customs and Excise legislation are provided with information to enable them to comply with the law. This area accounts for 2% of total activity resources.

Executive: This sub-activity includes Legal Services, Internal Affairs, Departmental and International Affairs, the Deputy Minister's Office and a portion of the Minister's Office. It accounts for approximately 8% of total activity resources.

Resource Summaries

The Corporate Administration activity accounts for approximately 17% of the total departmental expenditures and represents 9% of the total person-years. These resource expenditures are shown in Figure 21.

Figure 21: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Corporate Management	51,579	467	43,118	475	36,205	487
Personnel Administration	16,918	230	12,805	223	12,442	221
Audit and Evaluation	4,705	68	4,506	68	4,031	68
Communications	1,827	19	1,525	14	1,299	14
Executive	6,444	67	5,504	61	3,218	64
	81,473	851	67,458	841	57,195	854

Expenditures forecast in the Corporate Administration activity for 1987-88 are comprised of 47% personnel costs, 30% other operating costs and 23% capital costs.

Figure 22: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Corporate Management	36,205	38,574	(2,369)
Personnel Administration	12,442	13,765	(1,323)
Audit and Evaluation	4,031	4,542	(511)
Communications	1,299	1,572	(273)
Executive	3,218	2,788	430
	57,195	61,241	(4,046)

Explanation of Change: Actual 1985-86 expenditures were \$4.0 million (6.6%) lower than the original Main Estimates. This is a net figure comprised of:

	Millions
Supplementary Estimates for Harmonized System	\$3.6
Personal Alarm Security System cash flow changes	(4.3)
Underutilization as a result of the freeze on discretionary spending	(2.3)
Underutilization of personnel costs as a result of the staffing freeze.	(1.0)

Performance Information and Resource Justification

Departmental Initiatives Affecting the Corporate Administration

Activity: Corporate Administration is involved in developing major departmental initiatives which will impact on the manner in which the Department meets its program objectives in 1987-88 and future years. A summary of these initiatives is presented in Figure 23:

Figure 23: Summary of Corporate Administration Initiatives

INITIATIVE	SPECIFIC OBJECTIVES & RESOURCES FOR 1987-88	OVERALL RESULTS
Personal Alarm Security System (PASS)	Initiation of national implementation of the System Resources: 12 P-Y's and \$7.7 million.	Increased safety and security for Customs officers working alone in isolated or remote areas. Completion Date: 1989 Total Cost: 25 P-Y's and \$21.3 million
Affirmative Action Program	Increasing female representation in PM and AU groups, increasing indigenous participation, maintaining participation rate of disabled employees, and establishing program to increase representation of visible minorities. Resources: 3 P-Y's and \$152,000.	Achievement of more equitable levels of employment among target groups. Completion date: April 1, 1988 Total Cost: \$600,000 and 12 P-Y's
Human Resources Information System (HRIS)	Restructuring and expansion of Manpower Resources System (MRS) to provide for a data base and on-line entry and retrieval capability for appropriate users.	Provide departmental management with more comprehensive, accurate and timely information.
CCC Plenary Sessions	Planning and hosting of the CCC Plenary Sessions in June 1987. Resources: 12 P-Y's and \$805,000	Promotion of Canadian initiatives within the CCC such as the assistance program for developing countries. Promotion of Canada's international reputation. Completion Date: June 1987 Total Cost: 26 P-Y's and \$1.2 million
Person-Year Reduction Measures	One reduction measure will directly affect Corporate Administration in 1987-88. Reduction: 37 P-Y's Resource Review: Elimination of lower priority headquarters activities.	Reduction of program costs by streamlining and/or discontinuing operations. Completion Date: 1990-91 Total reduction: 97 P-Y's Streamlining of corporate administration activities at headquarters. Completion Date: 1990-91

Section III
Supplementary Information

A. Profile of Program Resources

1. Financial Requirements by Object

Figure 24: Details of Financial Requirements by Object (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Personnel			
Salaries and wages	334,491	322,906	304,776
Contributions to employee benefit plans	49,677	45,351	47,723
Other personnel	2,463	2,157	2,505
	386,631	370,414	355,004
Goods and Services			
Transportation and communications	21,947	21,372	19,729
Information	4,085	4,117	2,677
Professional and special services	25,736	19,645	16,053
Rentals	2,466	2,243	2,276
Purchased repair and upkeep	4,483	5,597	4,310
Utilities, materials and supplies	8,170	5,992	6,723
All other expenditures	-	-	67
	66,887	58,966	51,835
Total operating	453,518	429,380	406,839
Capital			
Construction and acquisition of land, buildings and equipment	3,995	1,345	1,751
Construction and acquisition of machinery and equipment	21,576	15,609	6,693
	25,571	16,954	8,444
	479,089	446,334	415,283

2. Personnel Requirements

Person-year and personnel cost trends are provided in Figures 25 and 26. Person-year distribution by activity over the years 1985-86 to 1987-88 are shown in figure 27.

Figure 25: Person-Years 1981-82 to 1989-90

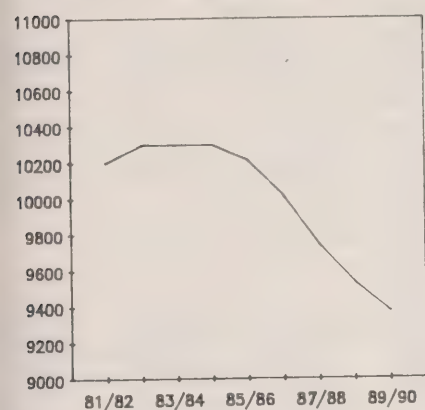


Figure 26: Personnel Costs 1981-82 to 1989-90

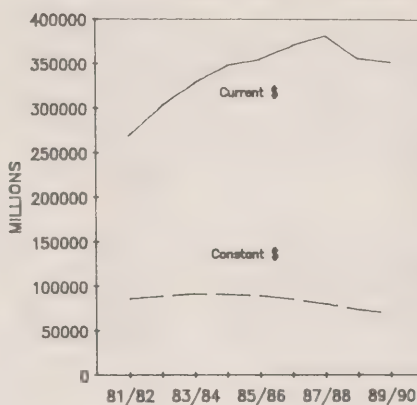


Figure 27: Person-Year Requirements by Activity

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Excise	1,553	1,596	1,585
Customs	7,334	7,578	7,771
Corporate Administration	851	841	854
	9,738	10,015	10,210

Approximately 81% of total departmental expenditures are personnel related. In 1987-88, personnel costs will amount to \$386.6 million, an increase of approximately \$16 million over the forecast for 1986-87. In constant dollar terms, however, personnel costs have remained relatively stable over the six-year timeframe to 1987-88.

Between 1981-82 (actual) and 1986-87 (forecast), the Department person-year level has decreased by 2%. A further reduction in person-years will occur by 1990-91 as the Department continues with a plan to support the government restraint program that was outlined in the May 1985 budget.

The number of person-years and average salary by category is provided in Figure 28.

Figure 28: Details of Personnel Requirements

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1987-88 Average Salary Provisio
	87-88	86-87	85-86		
Management	111	111	105	51,400 - 100,700	66,039
Scientific and Professional					
Auditing	580	581	562	29,520 - 70,800	43,338
Other	40	33	35		
Administrative and Foreign Services					
Admin. Services	301	298	308	14,810 - 58,562	38,152
Commerce	73	80	78	15,635 - 64,521	49,636
Computer Systems	81	85	94	20,103 - 65,808	45,106
Financial Services	81	82	80	16,161 - 57,980	45,696
Personnel Admin.	142	139	144	22,940 - 63,870	41,969
Program Admin.	5,264	5,343	5,144	14,939 - 62,268	32,951
Other	62	72	71		
Technical					
Drafting and Illus.	3	3	2	17,248 - 44,693	30,804
Engineering and Scientific Support	6	8	7	15,078 - 54,620	31,917
General Technical	7	4	4	13,568 - 59,792	32,932
Social Science Support	1	1	3	13,568 - 62,028	34,685
Administrative Support					
Clerical	2,249	2,280	2,364	13,887 - 34,086	23,072
Other	653	839	889		
Operational					
Gen. Labour and Trades	24	25	44	15,632 - 42,367	22,094
General Services	52	53	41	13,754 - 44,350	23,275
Other	8	8	173		

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at October 31, 1986. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

Approximately 54% of person-years are in the Program Administration category, reflecting the Department's major role in Customs and Excise tax administration. About 6% of person-years are in the Auditing category and carry out the verification process to ensure the collection of revenue due to the Crown and compliance with other aspects of legislation administered by the Department.

3. Capital Expenditures

Figure 29 presents the distribution of capital expenditures by type of asset to be acquired. The breakdown of capital expenditures for 1985-86 is not available as the Department has only recently established a comprehensive Capital Investment Plan. Capital expenditures make up 5.3% of the total 1987-88 Estimates. Figure 30 presents the Department's major capital projects.

Figure 29: Distribution of Capital Expenditures (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Accommodation			
New Construction	3,632	777	N/A
Renovations to existing facilities	363	568	N/A
Equipment			
New	18,225	11,348	N/A
Replacement	3,351	4,261	N/A
	25,571	16,954	8,444

Figure 30: Details of Major Capital Projects (\$000)

	Previously Estimated Total Cost	Currently Estimated Total Cost	Forecast Expenditures to March 31, 1987	Estimates 1987-88	Future Years Requirements
EDP and Other					
Equipment Projects					
Customs Commercial System	8,184	18,709	9,341	8,661	707
Personal Alarm Security System	18,251	18,251	3,761	6,676	5,456
Customs and Excise College	-	2,760	-	2,760	-
Construction Projects					
Customs Facilities					
Hemmingford, PQ	-	825	80	618	127
Boundary Bay, BC	-	653	40	610	5
Climax, Sask.	-	530	5	35	490
Rooseville, BC	-	780	47	-	733
Dundee, PQ	-	750	-	35	715
Fraser, BC	-	1,700	-	1,700	-
Common Border Facilities					
Noyan, PQ; Carson, BC	-	1,522	147	634	741

4. Revenue

Figure 31 presents a breakdown of revenue collected by Customs and Excise for the years 1983-84, 1984-85 and 1985-86. Several factors have a direct impact on the amount of revenue collected in any given year. These include the general level of economic activity, changes in the rate of tax, expansions, restrictions or total withdrawal of exemptions, the imposition of new taxes or refund provisions, the effects of inflation, and the effectiveness of the Department's examination, verification and enforcement operations.

Figure 31: Revenue by Class (\$000)

	1985-86	1984-85	1983-84
Customs			
Import duties	4,401,983	4,223,574	3,766,575
Sales tax (imports)	1,538,509	1,509,017	1,341,526
Other Excise taxes (imports)	79,291	69,490	65,248
Sundry collections	19,669	17,518	16,121
Total revenue collected by Customs	6,039,452	5,819,599	5,189,470
Excise			
Sales tax	8,269,696	6,549,959	5,573,890
Excise tax on gasoline	781,280	477,238	470,999
Other Excise taxes	1,325,052	738,003	663,125
Excise duties	1,473,365	1,461,624	1,356,074
Sundry collections	279	312	564
Petroleum compensation charge	1,218,903	2,787,395	2,325,183
Air transportation tax	306,487	225,093	207,619
Marketable pipeline gas and gas liquids tax	87,848	302,031	787,693
Telecommunications			
Programming Services tax	52,349	44,829	28,236
Total revenue collected by Excise	13,515,259	12,586,484	11,413,383
Total headquarters collections	2,070	2,168	2,976
Gross Customs and Excise revenue	19,556,781	18,408,251	16,605,829
Less: refunds, drawbacks, credits	(991,439)	(868,122)	(755,947)
Net revenues	18,565,342	17,540,129	15,849,882

Gross collections increased by \$1.2 billion or 6.2% in the 1985-86 fiscal year. Customs revenue continued to show an increase which totalled \$2.2 million or 3.8% over the 1984-85 fiscal year. The increase in Excise revenue of \$.9 billion or 7.4% was caused mainly by increases in sales tax of \$1.7 billion and other Excise taxes of \$587 million. Partially offsetting these increases was the decrease in petroleum compensation charges of \$1.6 billion.

5. Net Cost of Program

Figure 32 shows the net cost of the Program. Costs of services provided without charge by other departments do not include depreciation or accommodation provided without charge by this department.

Figure 32: Net Cost of Program for 1987-88 (\$000)

Main Estimates 1987-88	Add* Other Costs	Total Program Cost	Less** Non-Tax Revenue	Estimated Net Program Cost	
				1987-88	1986-87
479,089	59,459	538,548	28,000	510,548	480,473

* Other costs of \$59,459,000 consist of:

(\$000)

- . accommodation received without charge from PWC 42,234
- . cheque issue services received from SSC 1,569
- . employee benefits covering the employer's share of insurance premiums and costs paid by the Treasury Board Secretariat 9,115
- . other services from various Departments 6,546

** Non-tax revenues of \$28,000,000 consist of:

- . seizures and penalties 17,000
- . special service charges on Customs Operations 3,000
- . other 8,000

B. Other Information

Statement of Operating Principles

Customs and Excise operates on the principle that the vast majority of its public is willing to comply with the law, when informed, and when the law is applied in an equitable, uniform and responsive manner. It is the policy of the Department, therefore, to conduct its business in a manner that encourages and facilitates voluntary compliance and keeps the administrative requirements of the law to a minimum. To this end, the Department is committed to simplifying its service delivery mechanisms so that administrative impediments to voluntary actions are eliminated and cost and effort to ourselves and our clients are reduced.

Notwithstanding the underlying assumption respecting the public's willingness to comply, inevitably there are some individuals who will fully attempt to evade their obligations under the law for personal gain. In the performance of its duties, therefore, the Department must also pursue enforcement activities, being mindful that a balance be maintained between facilitation and enforcement. This balance is accomplished when the enforcement emphasis is placed on the detection of the few who do not comply. Accordingly, it is the policy of Customs and Excise to conduct enforcement activities on a selective basis so that neither facilitation nor compliance is compromised.

In implementing its mandate, the Department will strive to continuously improve service to its publics. Service to the public relates both to the programs and services provided by the Department and to how we conduct ourselves in the delivery of these programs and services. We must therefore be aware and understanding of the changing public attitudes, taxpayers' concerns, new technology and commercial practices, and social changes in general if we are to be responsive. To this end, Customs and Excise management is committed to fostering an organization where innovation is encouraged and reflected through improvements in its management practices.

Effective communication with the public is an important aspect in the delivery of our services. The greater the citizen's understanding and appreciation of the law, the greater the likelihood for compliance. It is the policy of the Department that communications be directed at promoting an understanding of the rights and obligations of our publics in a complete and understandable form, including information about services, programs and facilities. As a consequence, the Department will regularly solicit the views of its client groups and actively promote consultation with them in the development of policies and initiatives or legislative issues to ensure their objectives are taken into account as well as ours. The Department will also pursue a policy of efficient decentralization of authority and responsibility so that its publics can more readily receive the information necessary to the conduct of their business.

In addition, the Department recognizes that its human resources constitute its most important resource. The participation and contribution of our employees to the success of departmental efforts is an inherent part of how the Department conducts its business. Therefore, the Department will also pursue a policy of enhanced internal communications and training that will prepare and support our employees to perform their duties. Further, it will ensure that all initiatives, systems-oriented or otherwise, will be undertaken only when their implications for our publics, staff and working environment are identified and understood by all parties.

The Department also recognizes that a constructive union-management relationship is an important aspect of effective employee relations. Therefore, the Department is committed to dealing in a forthright manner with the applicable unions and to raising issues for which it seeks mutually satisfactory resolutions.

Acts Administered in Whole or in Part by Customs and Excise

Act for carrying into effect a Treaty between Canada and the United States for the suppression of smuggling operations

Aeronautics Act

Animal Disease and Protection Act

Atomic Energy Control Act

Canada Agricultural Products Standards Act

Canadian Commercial Corporation Act

Canada Dairy Products Act

Canada Ports Corporation Act

Canada Post Corporation Act

Canada Shipping Act (Coastal Regulations)

Canada Water Act

Canadian Citizenship Act

Canadian Dairy Commission Act

Canadian Wheat Board Act

Coastal Fisheries Protection Act

Consumer Packaging and Labelling Act

* Convention on International Trade in Endangered Species of Wild Fauna and Flora

Copyright Act

Criminal Code of Canada

Cultural Property Export and Import Act

Customs Act

Customs and Excise Offshore Application Act

Customs Tariff

Department of National Revenue Act

Diplomatic and Consular Privileges and Immunities Act

Duties Relief Act

Energy Administration Act

Environmental Contaminants Act

Explosives Act

Excise Act

Excise Tax Act

Export and Import Permits Act

Fertilizers Act

Fish Inspection Act

Fisheries Act

Food and Drugs Act

Fruit, Vegetables and Honey Act

Game Export Act

* This international convention is not an act of Parliament but is administered pursuant to the Export and Import Permits Act.

Hamilton Harbour Commission Act
Harbour Commission Act
Hazardous Products Act

Immigration Act
Importation of Intoxicating Liquors Act
Inspection and Sale Act
International Boundary Commission Act

Livestock and Livestock Products Act
Livestock Pedigree Act

Maple Products Industry Act
Meat and Canned Food Act
Meat Import Act
Meat Inspection Act
Motor Vehicle Safety Act
Motor Vehicle Tire Safety Act

Narcotic Control Act
National Energy Board Act
Nova Scotia Offshore Retail Sales Tax Act

Pest Control Products Act
Plant Quarantine Act
Precious Metals Marking Act
Privileges and Immunities (International Organizations) Act
Privileges and Immunities (NATO) Act
Public Harbours and Ports Facilities Act

Quarantine Act

Radiation Emitting Devices Act
Radio Act
Railway Act

Seeds Act
Special Import Measures Act
Statistics Act

Textile and Clothing Board Act
Textile Labelling Act
Toronto Harbour Commission Act
Trademarks Act
Transport Act

Visiting Forces Act

* Cette convention internationale n'est pas une loi du parlement. Elle est appliquée en vertu de la Loi sur les licences d'exportation et d'importation.

Loi sur les viandes et conserves alimentaires
 Loi sur l'Office national de l'énergie
 Loi sur les produits antiparasitaires
 Loi sur les produits laitiers du Canada
 Loi sur le poignonnage des métaux précieux
 Loi sur les privilèges et immunités des organisations
 internationales
 Loi sur les privilèges et immunités de l'Organisation du Traité de
 l'Atlantique Nord (OTAN)
 Loi sur la Société canadienne des ports - Ports et installations de
 ports publics
 Loi sur la quarantaine
 Loi sur la radio
 Loi sur les dispositifs émettant des radiations
 Loi sur les chemins de fer
 Loi relative aux semences
 Loi sur la statistique
 Loi sur la Commission du textile et du vêtement
 Loi sur l'étiquetage des textiles
 Loi sur les marques de commerce
 Loi sur les transports
 Loi sur les forces étrangères présentes au Canada
 *Convention sur le commerce international des espèces de faune et de
 flore menacées de disparition
 Loi concernant l'exécution des dispositions du Traité conclu entre
 le Canada et les États-Unis en vue de la suppression de la
 contrebande
 Loi sur les mesures spéciales d'importation
 Loi sur la taxe de vente en détail extracôtière de la Nouvelle
 Écosse
 Loi sur la Commission des ports de Hamilton
 Loi sur la Commission des ports de Toronto
 Loi sur la compétence extracôtière du Canada pour les douanes et
 l'accise
 Loi sur la généalogie des animaux
 Loi sur la quarantaine des plantes

Code criminel du Canada	Loi sur l'aéronautique
	Loi sur les maladies et la protection des animaux
	Loi sur le contrôle de l'énergie atomique
	Loi sur les normes des produits agricoles du Canada
	Loi sur la marine marchande du Canada (Règlement sur le cabotage)
	Loi sur les ressources en eau du Canada
	Loi sur la citoyenneté canadienne
	Loi sur les sociétés commerciales canadiennes
	Loi sur la Commission canadienne du lait
	Loi sur la Commission canadienne du blé
	Loi sur la Commission de la frontière internationale
	Loi sur la protection des pêcheries côtières
	Loi sur l'emballage et l'étiquetage des produits de consommation
	Loi sur le droit d'auteur
	Loi sur l'exonération de droits
	Loi sur l'exportation et l'importation de biens culturels
	Tarif des douanes
	Loi sur le ministère du Revenu national
	Loi sur l'administration de l'énergie
	Loi sur les contaminants de l'environnement
	Loi sur les explosifs
	Loi sur l'accise
	Loi sur la taxe d'accise
	Loi sur les animaux de ferme et leurs produits
	Loi sur les licences d'exportation et d'importation
	Loi sur les engrais chimiques
	Loi sur l'inspection du poisson
	Loi sur les pêcheries
	Loi sur les aliments et drogues
	Loi sur les fruits, les légumes et le miel
	Loi sur l'exportation du gibier
	Loi sur les produits dangereux
	Loi sur l'immigration
	Loi sur l'importation des boissons enivrantes
	Loi sur l'importation de la viande
	Loi sur l'industrie des produits de l'étable
	Loi sur l'inspection des viandes
	Loi sur l'inspection et la vente
	Loi sur la sécurité des véhicules automobiles
	Loi sur la sécurité des pneus de véhicules automobiles
	Loi sur la Société canadienne des postes
	Loi sur les privilèges et immunités diplomatiques et consulaires
	Loi sur la Commission de la frontière internationale
	Loi sur la Société canadienne des ports
	Loi sur les stupéfiants

Il favorisera des mécanismes de consultation lors de l'élaboration de ses politiques, initiatives et des questions relatives aux lois, de manière à ce que leurs objectifs, tout comme les nôtres, soient atteints. Le Ministère cherchera aussi à décentraliser de façon efficiente les pouvoirs et les responsabilités afin que ses clients puissent se prévaloir plus facilement des services requis dans des endroits situés près de leur activité.

En outre, le Ministère reconnaît que les ressources humaines dont il dispose constituent son meilleur atout. La participation et la collaboration des employés au succès que remporteront les efforts déployés par le Ministère font partie intégrante de la politique ministérielle en matière de gestion. Le Ministère adoptera aussi une politique d'encouragement à la communication interne et à la formation qui préparera et appuiera nos employés lors de l'exécution de leurs tâches. En conséquence, de nouvelles initiatives, visant ou non des systèmes, ne seront prises que lorsque leur incidence sur le public, le personnel et le milieu de travail aura été déterminée et comprise par toutes les parties en cause.

Le Ministère reconnaît également que l'établissement de relations saines entre le syndicat et la gestion constitue un aspect important des relations efficaces avec les employés. Le Ministère s'engage donc à négocier d'une manière franche avec les syndicats concernés et à soulever les points pour lesquels il cherche des solutions mutuellement satisfaisantes.

Énoncé des principes opérationnels

La ligne de conduite de Douanes et Accise se fonde sur le principe selon lequel la vaste majorité du grand public est généralement désireuse d'observer la loi lorsqu'elle la connaît et lorsque cette dernière est appliquée de façon juste, uniforme et réceptive. Par conséquent, le Ministère a pour règle de gérer ses opérations de manière à encourager et à favoriser le respect volontaire et de réduire au minimum les exigences administratives des différentes lois qu'il applique. À cette fin, le Ministère s'est engagé à simplifier les processus relatifs à la prestation des services afin d'éliminer les obstacles de nature administrative qui entravent le respect volontaire et de diminuer les coûts et les efforts que ces embûches occasionnent autant aux clients qu'au Ministère lui-même.

En dépit du fait que le public est considéré comme étant désireux d'observer la loi, il est inévitable que certaines personnes oublient volontiers les engagements auxquels elles sont liées par la loi, et favorisent leurs gains personnels. Dans le cadre de l'accomplissement de ses tâches, le Ministère doit donc exercer des mesures qui permettront de maintenir un équilibre entre l'exécution et les services offerts. On peut atteindre cet équilibre en tentant principalement, dans le cadre de l'exécution, de déceler les rares contrevenants. Ainsi, Douanes et Accise a adopté comme politique de prendre des mesures d'exécution qui ne nuisent pas aux services offerts et n'entraînent pas l'observation de la loi.

Dans le cadre de l'application de son mandat, le Ministère se soucie constamment d'améliorer les services offerts au public. La notion de services offerts au public touche les programmes et les services offerts par le Ministère de même que notre comportement lors de la prestation de ces programmes et services. Nous devons donc être conscients et compréhensifs à l'égard du public, de ses changements d'attitude, de ses inquiétudes à titre de contribuables, de la nouvelle technologie et des pratiques commerciales ainsi que des changements sociaux si nous désirons conserver une attitude réceptive. Pour ce faire, la direction des Douanes et de l'Accise s'est engagée à créer une ambiance où l'innovation est encouragée et exprimée par l'amélioration des pratiques de gestion.

Une bonne communication avec le public constitue un facteur primordial pour offrir des services de qualité. Mieux le simple citoyen comprendra et acceptera la loi, plus il sera porté à l'observer. Le Ministère désire que les communications visent principalement à améliorer, d'une façon complète et intelligible, la compréhension du public face à ses droits et devoirs ainsi que les renseignements ayant trait aux services, programmes et installations. Par conséquent, le Ministère sollicitera régulièrement l'opinion de ses groupes clients et

Les perceptions brutes ont augmenté de 1,2 milliard de dollars, ou de 6,2 %, au cours de l'exercice 1985-1986. Les recettes des Douanes ont continué d'accuser une augmentation de 2,2 millions de dollars, ou de 3,8 %, par rapport à l'exercice 1984-1985. L'augmentation de 0,9 milliard de dollars, ou de 7,4 %, des recettes de l'Accise est surtout imputable à une augmentation de 1,7 milliard de dollars de la taxe de vente et d'autres taxes d'accise de 587 millions de dollars. Ces augmentations ont été partiellement annulées par la diminution de 1,6 milliard de dollars de la redevance d'indemnisation pétrolière.

5. Coût net du programme

Le tableau 32 indique le coût total du programme. Les autres coûts comprennent le coût des services fournis gratuitement par d'autres ministères, mais non la dépréciation ou les locaux fournis gratuitement par le Ministère. Les recettes non fiscales indiquées se composent des recettes provenant des saisies et des amendes, des frais de services spéciaux pour les opérations douanières et autres opérations.

Tableau 32: Coût net du programme pour 1987-1988
(en milliers de dollars)

Budget principal	Ajouter*	Coût	Déduire**	Coût net prévu
des dépenses	autres	total du	recettes non	du programme
1987-1988	coûts	programme	fiscales	1987-1988
479 089	59 459	538 548	28 000	510 548
				480 473

*) Les autres coûts de 59 459 000 \$ comprennent:	
• Les services de locaux fournis par TPC	42 234
• Les services d'émission des chèques fournis par ASC	1 569
• La partie des primes d'assurance des employés payées par l'employeur et les autres coûts payés par le secrétariat du Conseil du Trésor	9 115
• d'autres services fournis par différents ministères	6 546
**) Les recettes non fiscales de 28 000 000 \$ comprennent:	
• Les saisies et les amendes	17 000
• Les frais de services spéciaux pour les opérations douanières	3 000
• d'autres opérations	8 000

Le tableau 31 est une décomposition des recettes perçues par Douanes et Accise pour les exercices 1982-1983, 1983-1984 et 1984-1985. Plusieurs facteurs influent directement sur le montant des recettes perçues dans le cadre d'un exercice donné. Ces facteurs comprennent le niveau général de l'activité économique, les changements concernant le taux de la taxe, l'accroissement, la limitation ou le retrait total des exemptions, l'imposition de nouvelles taxes ou l'octroi de nouveaux remboursements, l'effet de l'inflation et l'efficacité des opérations du Ministère au titre de l'examen, de la vérification et de l'exécution.

Tableau 31: Recettes par catégorie (en milliers de dollars)

	1985-1986	1984-1985	1983-1984
Douanes			
Droits à l'importation	4 401 983	4 223 574	3 766 575
Taxe de vente (importations)	1 538 509	1 509 017	1 341 526
Autres taxes d'accise (importations)	79 291	69 490	65 248
Perceptions diverses	19 669	17 518	16 121
Total des recettes perçues par les Douanes	6 039 452	5 819 599	5 189 470
Accise			
Taxe de vente	8 269 696	6 549 959	5 573 890
Taxe d'accise sur l'essence	781 280	477 238	470 999
Autres taxes d'accise	1 325 052	738 003	663 125
Droits d'accise	1 473 365	1 461 624	1 356 074
Perceptions diverses	279	312	564
Redevances d'indemnisation	1 218 903	2 787 395	2 325 183
pétrolière			
Taxe de transport aérien	306 487	225 093	207 619
Taxe sur le gaz commercialisable			
acheminé par pipeline et les			
liquides extraits du gaz naturel	87 848	302 031	787 693
Taxe sur les services de programmation de télécommunication	52 349	44 829	28 236
Total des recettes perçues par l'Accise	13 515 259	12 586 484	11 413 383
Total des perceptions de l'Administration centrale	2 070	2 168	2 976
Recettes brutes de Douanes et Accise	19 556 781	18 408 251	16 605 829
Moins: remboursements, drawbacks et crédits	(991 439)	(868 122)	(755 947)
Recettes nettes	18 565 342	17 540 129	15 849 882

3. Dépenses en capital

Le tableau 29 présente la répartition des dépenses en capital par type de biens à acquérir. L'analyse des dépenses en capital pour l'année 1985-1986 n'est pas disponible présentement puisque le Ministère vient tout juste d'établir un plan des dépenses en capital. Les dépenses en capital représentent 5,3 % du total du Budget des dépenses principal du programme. Le tableau 30 présente les détails sur les principaux projets d'immobilisations du Ministère.

Tableau 29 : Répartition des dépenses en capital (en milliers de dollars)

Budget des dépenses 1987-1988	Prévisions 1986-1987	Dépenses réelles 1985-1986
-------------------------------------	-------------------------	----------------------------------

Locaux	3 632	777
Nouvelle construction		
Rénovations aux		
installations existantes	363	568
(non-disponible)		
Équipement		
Nouveau	18 225	11 348
(non-disponible)		
Remplacement	3 351	4 261
(non-disponible)		
	25 571	16 954
		8 444

Tableau 30 : Détails sur les principaux projets d'immobilisations (en milliers de dollars)

Prévisions précédentes	Coût total	Prévisions actuelles	Coût total	Prévisions des dépenses au 31 mars 1987	Budget des dépenses 1987-1988	Besoins pour les exercices à venir
---------------------------	------------	-------------------------	------------	---	-------------------------------------	--

TD et autres projets						
d'équipement						
Système des Douanes pour						
le secteur commercial	8 184	18 709	9 341	8 661	707	
Système d'alarme et de						
sécurité personnelle	18 251	18 251	3 761	6 676	5 456	
Collège de Douanes et Acclise						
Projets de construction						
Installations des Douanes						
Hemmingford (Québec)	-	825	80	618	127	
Boundary Bay (C.-B.)	-	653	40	610	3	
Climatek (Sask.)	-	530	5	35	490	
Rooseville (C.-B.)	-	780	47	-	733	
Dundee (Québec)	-	750	-	35	715	
Fraser (C.-B.)	-	1 700	-	1 700	-	
Installations communes						
à la Frontière Moyenne (Québec),						
et Carleton (C.-B.)	-	1 522	147	634	741	

Le nombre d'années-personnes et le traitement moyen par catégorie sont fournis au tableau 28.

Tableau 28: Détail des besoins en personnel

Années-personnes autorisées	échelle de traitement moyens		Provision pour traitements
	actuelle	1987-1988	
87-88	86-87	85-86	
111	111	105	51 400-100 700
66 039			
Direction			
Services scientifiques et professionnels	580	581	562
29 520-70 800	43 338		
Autres	40	33	35
Administration et services extérieurs			
Services administratifs	301	298	308
14 810-58 562	38 152		
Commerce	73	80	78
15 635-64 521	49 636		
Systèmes informatiques	81	85	94
20 103-65 808	45 106		
Services financiers	81	82	80
16 161-57 980	45 696		
Administration du personnel	142	139	144
22 940-63 870	41 969		
Administration des programmes	5 264	5 343	5 144
14 939-62 268	32 951		
Autres	62	72	71
Soutien technique			
Dessin et illustrations	3	3	2
17 248-44 693	30 804		
Soutien technologique et scientifique	6	8	7
15 078-54 620	31 917		
Techniciens divers	7	4	4
13 568-59 792	32 932		
Soutien aux sciences sociales	1	1	3
13 568-62 028	34 685		
Soutien administratif			
Commissaires	2 249	2 280	2 364
13 887-34 086	23 072		
Autres	653	839	889
Soutien opérationnel			
Manoeuvres et hommes de métier	24	25	44
15 632-42 367	22 094		
Services divers	52	53	41
13 754-44 350	23 275		
Autres			
8	8	173	

Nota: Les colonnes concernant les années-personnes présentent la répartition, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées dans le cadre du Programme. Dans la colonne du traitement moyen figurant les coûts du traitement de base, y compris la provision relative aux conventions collectives, aux augmentations annuelles, aux promotions et à la rémunération au rendement, divisés par le nombre d'années-personnes de chaque groupe professionnel. Les calculs de base peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre. Environ des 54% des années-personnes sont affectées à la catégorie Administration des programmes, ce qui rend compte de l'importance de l'administration fiscale de Douanes et Accise au sein du Ministère. Environ 6% des années-personnes sont affectées à la catégorie Vérification, dont la tâche est de procéder à la vérification du processus de perception des recettes qui doivent être versées à la Couronne et de s'assurer qu'on observe les autres aspects des lois appliquées par le Ministère.

Les tableaux 25 et 26 indiquent la tendance des coûts en ce qui a trait aux années-personnes et aux frais de personnel. La répartition des années-personnes par activité au cours des années 1985-1986 à 1987-1988 est indiquée au tableau 27.

Tableau 25: Années-personnes pour la période de 1981-1982 à 1989-1990

Tableau 26: Frais de personnel pour la période de 1981-1982 à 1989-1990

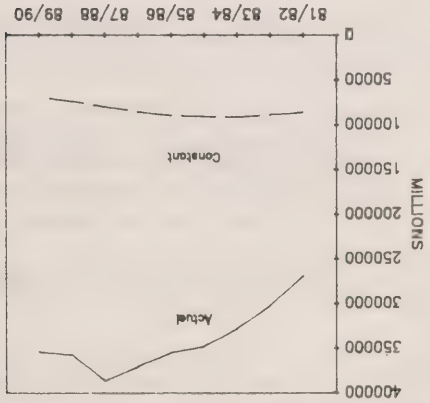
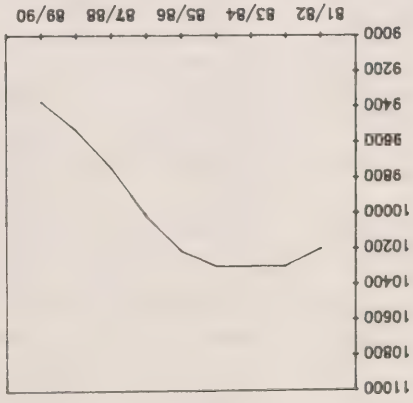


Tableau 27: Besoins en années-personnes par activité

Budget des dépenses 1987-1988				Prévu 1986-1987	Réel 1985-1986
Accise	1 553	1 596	1 585		
Douanes	7 334	7 578	7 771		
Administration ministérielle	851	841	854		
	9 738	10 015	10 210		

Environ 81 % des dépenses totales du Ministère ont trait au personnel. En 1987-1988, les frais de personnel s'élèveront à 386,6 millions de dollars, soit une augmentation d'environ 16 millions de dollars comparativement aux prévisions de 1986-1987. Toutefois, en dollars constants, les frais de personnel sont demeurés relativement stables de 1981-1982 à 1987-1988.

Entre 1981-1982 (dépenses réelles) et 1986-1987 (dépenses prévues), le niveau des années-personnes du Ministère a diminué de 2 %. Une nouvelle réduction des années-personnes se produira d'ici 1990-1991, étant donné que le Ministère poursuit l'application d'un plan visant à appuyer le programme de restrictions gouvernementales annoncé dans le budget de mai 1985.

A. Aperçu des ressources du Programme

1. Besoins financiers par article

Tableau 24: Détail des besoins financiers par article
(en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	Prévu	Réel	1985-1986
Personnel				
Traitements et salaires	334 491	322 906	304 776	
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	49 677	45 351	47 723	
Autres frais de personnel	2 463	2 157	2 505	
Autres dépenses de fonctionnement	386 631	370 414	355 004	
Transport et communications	21 947	21 372	19 729	
Renseignements	4 085	4 117	2 677	
Services professionnels et spéciaux	25 736	19 645	16 053	
Locations	2 466	2 243	2 276	
Achat de services de réparation et d'entretien	4 483	5 597	4 310	
Services utilitaires et services de fournitures et d'approvisionnements	8 170	5 992	6 723	
Toutes les autres dépenses	-	-	67	
Total des dépenses de fonctionnement	453 518	429 380	406 839	
Immobilisations				
Construction et acquisition de terrains, de bâtiments et de matériel	3 995	1 345	1 751	
Construction et acquisition de machines et de matériel	21 576	15 609	6 693	
	25 571	16 954	8 444	
	479 089	446 334	415 283	

Tableau 23: Résumé des initiatives de l'Administration ministérielle

INITIATIVE		OBJECTIFS SPÉCIFIQUES ET RESSOURCES		RÉSULTATS GÉNÉRAUX	
Système d'alarme et de sécurité personnelle (SASP)	Début de la mise en oeuvre à l'échelle nationale.	Ressources: 12 a.-p. et 1,7 millions de dollars	Augmenter le nombre de femmes dans les groupes PM et AM, augmenter la participation des autochtones, maintenir le taux de participation des employés handicapés et établir un programme visant à augmenter la participation des minorités visibles.	Date d'achèvement: 1989	Coût total: 25 a.-p. et 21,3 millions de dollars
	Assurer aux groupes visés des niveaux d'emploi plus équitables.	Date d'achèvement: 1988	Coût total: 600 000 \$ et 12 a.-p.		
Programme d'action positive	Augmenter le nombre de femmes dans les groupes PM et AM, augmenter la participation des autochtones, maintenir le taux de participation des employés handicapés et établir un programme visant à augmenter la participation des minorités visibles.	Ressources: 3 a.-p. et 152 000 \$	Fournir à la gestion ministérielle des renseignements détaillés, précis et opportuns.	Date d'achèvement: Juin 1987	Coût total: 26 a.-p. et 1,2 million de dollars
	Planifier et préparer la tenue des sessions plénières du CCJ en juin 1987.	Ressources: 12 a.-p. et 805 000 \$.	Améliorer la réputation internationale du Canada.	Date d'achèvement: Juin 1987	Coût total: 26 a.-p. et 1,2 million de dollars
Séances plénières du CCJ	Planifier et préparer la tenue des sessions plénières du CCJ en juin 1987.	Ressources: 12 a.-p. et 805 000 \$.	Améliorer la réputation internationale du Canada.	Date d'achèvement: Juin 1987	Coût total: 26 a.-p. et 1,2 million de dollars
	Planifier et préparer la tenue des sessions plénières du CCJ en juin 1987.	Ressources: 12 a.-p. et 805 000 \$.	Améliorer la réputation internationale du Canada.	Date d'achèvement: Juin 1987	Coût total: 26 a.-p. et 1,2 million de dollars
Mesures visant à réduire les années-personnes	Une des mesures de réduction aura des répercussions directes sur l'Administration ministérielle en 1987-1988.	Réduction: 37 a.-p.	Date d'achèvement: 1990-1991	Réduction totale: 97 a.-p.	
	Examen des ressources: éliminer les activités à faible priorité à l'Administration centrale.				
Rationaliser les activités de l'Administration ministérielle à l'Administration centrale.	Rationaliser les activités de l'Administration ministérielle à l'Administration centrale.				
	Rationaliser les activités de l'Administration ministérielle à l'Administration centrale.				

La somme de 4,0 millions de dollars est un chiffre net qui comprend ce qui suit:

Millions de dollars	
3,6	• Budget des dépenses supplémentaire pour le Système harmonisé
(4,3)	• Changements dans les mouvements de la trésorerie du Système d'alarme et de sécurité personnelle
(2,3)	• Sommes non dépensées par suite du gel des dépenses discrétionnaires
(1,0)	• Sommes non dépensées au chapitre des frais de personnel par suite du gel de la dotation

Données sur le rendement et la justification des ressources

Initiatives du Ministère touchant l'activité Administration ministérielle: L'Administration ministérielle participe au lancement d'initiatives ministérielles majeures qui influenceront sur la manière dont le Ministère atteindra les objectifs de son programme en 1987-1988 et au cours des prochains exercices. Le tableau 23 donne un résumé de ces initiatives.

Tableau 21: Sommaire des ressources par activité (en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses			
1987-1988	1986-1987	Prévu	Réel
			1985-1986
\$	A-P	\$	A-P
<hr/>			
Gestion ministérielle	51 579	467	43 118
Administration du			
personnel	16 918	230	12 805
Vérification et évaluation	4 705	68	4 506
Communications	1 827	19	1 525
Haute direction	6 444	67	5 504
			61
			3 218
			14
			1 299
			68
			4 031
			221
			12 442
			223
			475
			36 205
			487

La prévision des dépenses pour l'activité Administration ministérielle pour 1987-1988 renferme 47 % de frais de personnel, 30 % de coûts de fonctionnement et 23 % de coûts en capital.

Rendement financier antérieur

Tableau 22: Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986			
<hr/>			
Budget	Réel	principal	Différence
<hr/>			
Gestion ministérielle	36 205	38 574	(2 369)
Administration du personnel	12 442	13 765	(1 323)
Vérification et évaluation	4 031	4 542	(511)
Communications	1 299	1 572	(273)
Haute direction	3 218	2 788	430
	57 195	61 241	(4 046)

Explication des écarts: Les dépenses réelles de 1985-1986 ont été de 4,0 millions de dollars (6,6 %) inférieures à ce que prévoyait le Budget des dépenses principal.

Objectif

L'objectif de l'Administration ministérielle est d'assurer, au sein du Ministère, une orientation à la gestion, une coordination de la planification et des services administratifs centraux.

Description

L'activité Administration ministérielle se compose des cinq sous-activités qui suivent:

Gestion ministérielle: Cette sous-activité s'assure que la direction du Ministère reçoit, à tous les niveaux, les services de gestion, de planification et de contrôle que nécessite l'administration des ressources à l'appui des programmes et des objectifs du Ministère et de ceux qui s'étendent à tout le gouvernement. Elle comprend les services de soutien du Ministère que sont la planification ministérielle, les finances, l'administration, la planification et l'élaboration des systèmes, les services scientifiques et les services de laboratoire. Ce secteur reçoit 63 % des ressources totales de l'activité.

Administration du personnel: Cette sous-activité fournit à la direction du Ministère, à tous les niveaux, les services de personnel nécessaires à l'administration efficace des ressources humaines du Ministère. Ce secteur représente environ 21 % des ressources totales de l'activité.

Vérification et évaluation: Cette sous-activité est chargée de faire des vérifications et une évaluation indépendantes des programmes et des opérations du Ministère. Cette sous-activité utilise environ 6 % des ressources totales de l'activité.

Communications (anciennement Relations publiques): Grâce aux activités des Communications, les personnes qui sont touchées par les lois appliquées par Douanes et Accise reçoivent des renseignements qui leur permettent de s'y conformer. Ce secteur représente 2 % des ressources totales de l'activité.

Haute direction: Cette sous-activité réunit le Contentieux, les Affaires internes, les Affaires ministérielles et internationales, le Cabinet du Sous-ministre et une partie du Cabinet du Ministre. Elle représente environ 8 % des ressources totales de l'activité.

Résumé des ressources

L'activité Administration ministérielle représente environ 17 % des dépenses et 9 % des années-personnes du Ministère. Ces dépenses en ressources sont indiquées au tableau 21.

Tableau 20: Résumé des initiatives des Douanes (suite)

INITIATIVE	OBJETIFS PARTICULIERS ET RESSOURCES POUR 1987-1988	Contrôle des exportations		Mesures visant à réduire les années-personnes	
		Assurer le fonctionnement du système de contrôle des exportations de façon continue.	Ressources: 26 a.-p. et 0,8 million de dollars	Trois mesures de réduction autour des effets directs sur les Douanes en 1987-1988.	Réduction totale: 193 a.-p.
RÉSULTATS GÉNÉRAUX	Empêcher l'exportation illégale de la technologie occidentale vers les pays soumis à un embargo.	Date d'achèvement: 14 octobre 1985	Coût annuel: 26 a.-p. et 0,8 million de dollars	Réduire les activités en rationalisant certaines opérations et en mettant fin à d'autres activités des Douanes.	Réduction totale: 1990-1991
				Rationaliser les niveaux de service pour faire des économies sans nuire aux services offerts au public.	Date d'achèvement: 1987-1988
				Saisie des données: cette initiative comprend un certain nombre de mesures complémentaires intimement liées.	Date d'achèvement: 1989-1990
				• réduire la quantité de données sur le fret et les déclarations introduites dans le système CEPACS;	
				• réduire le temps nécessaire au tri, au classement, à l'extraction et au reclassement des documents de déclaration commerciale au moyen de la mise en oeuvre d'un système de contrôle automatisé des documents et d'index;	
				• transférer au secteur privé la charge de travail relative à l'introduction de données;	
				• réduire la paperasserie et améliorer la productivité au moyen de l'introduction des composants MDM et SMD du système des Douanes pour le secteur commercial.	

Terminer l'adaptation du Tarif des douanes à la nomenclature du S.H.		Ressources: 154 a.-p. et 28 millions de dollars.		Cette initiative est en voie d'élaboration à l'Administration ministérielle, bien que son impact se fera surtout sentir dans l'activité Douanes		Mettre le programme en oeuvre de façon intégrale à l'échelle nationale, ce qui nécessitera l'établissement d'environ 37 bureaux		Date d'achèvement: 1986-1987		Ressources: 68 000 \$		Côté total: 39 a.-p. et 2,5 millions de dollars.											
Mettre en oeuvre le nouveau Système harmonisé comme base du classement des marchandises en ce qui a trait au Tarif des douanes et à des fins de statistiques et le commerce. Elaborer des systèmes automatisés et administratifs afin d'appuyer le S.H.		Former le personnel et rédiger des recueils de renseignements publics.		Elaborer la composante SAEU aux fins de mise en oeuvre à l'échelle nationale.		Reproduire le système de la mainlevée contre documentation minimale.		Augmenter la productivité en effectuant des changements dans les systèmes et en réduisant la paperasserie.		Mettre en oeuvre un système qui incorpore les fonctions des systèmes actuels CEPAIS, remises sur les machines, véhicules automobiles et régies des alcools.		Date d'achèvement: 31 mars 1988		Côté total: 490 a.-p. et 79,8 millions de dollars.		Accroître la sécurité des agents des douanes qui travaillent seuls à des endroits isolés ou éloignés		Donner au public plus d'occasions d'acheter des marchandises exemptes de droits avant de quitter le pays.		Date d'achèvement: 1987-1988		Côté total: 39 a.-p. et 2,5 millions de dollars.	

INITIATIVE	OBJETIFS PARTICULIERS ET RESSOURCES POUR 1987-1988	RÉSULTATS GÉNÉRAUX
------------	--	--------------------

Tableau 20: Résumé des Initiatives des Douanes

Initiatives du Ministère touchant l'activité Douanes

Un certain nombre d'initiatives continueront d'influencer l'activité Douanes. Chacune de ces initiatives aura des répercussions sur la manière dont les Douanes gèrent leurs secteurs d'activités afin d'atteindre leurs objectifs. Le tableau 20 donne un résumé des initiatives et des objectifs particuliers pour 1987-1988.

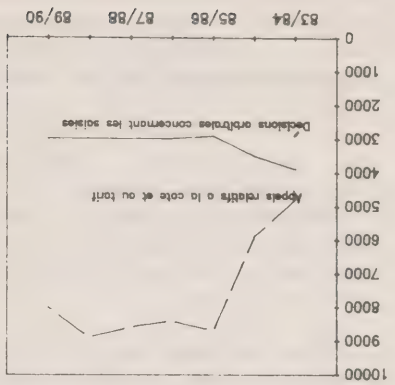


Tableau 18: Charge de travail

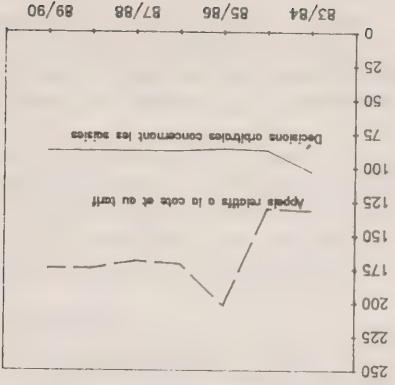


Tableau 19: Extraits par année-personne

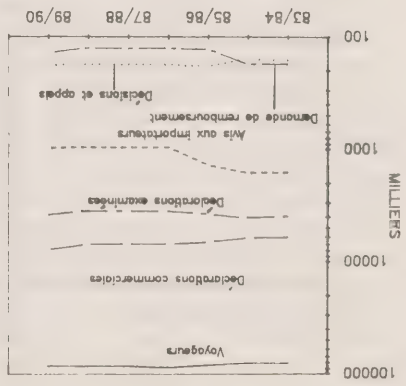


Tableau 16: Charge de travail

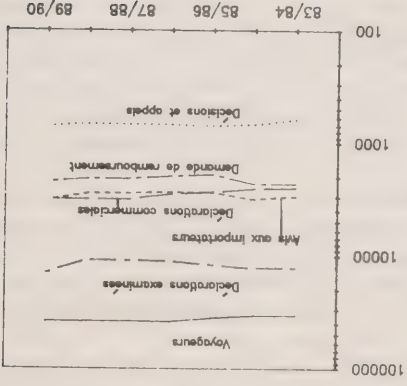


Tableau 17: Extraits par année-personne

Les tableaux 16 et 18 indiquent la charge de travail pour la période de 1983-1984 à 1985-1986 et les prévisions de 1989-1990. Les tableaux 17 et 19 relient la charge de travail aux années-personnes. semblables mentionné ci-dessus revienne à la normale. en 1987-1988, étant donné qu'on s'attend à ce que le nombre d'appels d'appels et les extraits par année-personne diminueront en 1986-1987 et diminution du temps consacré à chaque cas. On prévoit que le nombre qu'un grand nombre d'appels étaient semblables, ce qui a entraîné une 22 % l'objectif. Un niveau d'efficacité plus élevé a été atteint parce douanes. Les extraits par année-personne en 1985-1986 ont dépassé de dernier problème a été traité en vertu de la nouvelle Loi sur les appels en matière de tarif transmis à l'Administration centrale. Ce

Déclarations commerciales traitées: Le nombre de déclarations commerciales traitées en 1985-1986 a été de 3,7 % supérieur aux prévisions. L'utilisation des ressources dans ce domaine a été de 7,2 % inférieure aux prévisions. L'efficacité des opérations commerciales a dépassé de 7,1 % les objectifs prévus.

Avs délivrés aux importateurs (B14): Lorsque les Douanes reçoivent des envois postaux, elles envoient une fiche (E14) afin d'aviser l'importateur en conséquence. En 1985-1986, le nombre réel d'avis traités a été légèrement inférieur au but visé (0,4 %) en raison des répercussions du Décret de remise relatif aux importations par la poste qui prévoit que les colis peuvent être dédouanés s'ils valent 40 \$ ou moins, ou que des droits et des taxes seront prélevés si les colis sont évalués à 5 \$ ou moins. Auparavant, des droits et des taxes étaient prélevés si les colis étaient évalués à 1 \$ ou plus. On prévoit que le nombre de B14 traités diminuera encore, étant donné que les répercussions de ce décret de remise continueront de se faire sentir et par suite de l'entrée en vigueur de la nouvelle Loi sur les douanes.

Déclarations examinées: Le nombre de déclarations examinées en 1985-1986 a été de 7,3 % inférieur à l'objectif visé. On prévoit que cette tendance se poursuivra en 1986-1987 et en 1987-1988, étant donné que le Ministère mettra en oeuvre un nouveau système lui permettant de choisir les déclarations comportant les risques d'erreurs les plus élevés.

Décisions et appels traités: Le nombre de décisions rendues et d'appels traités en 1985-1986 a été de 6,4 % supérieur aux prévisions. Les extrants par année-personne ont été de 7,3 % plus élevés que les prévisions, ce qui a entraîné une sous-utilisation de 1 % des ressources. On prévoit que les décisions et les appels diminueront légèrement en 1986-1987 et qu'ils maintiendront un niveau constant au cours des exercices à venir.

Demandes de remboursement: Le nombre de demandes de remboursement traitées en 1985-1986 a été de 5,2 % inférieur aux prévisions, et l'on prévoit que ce nombre diminuera légèrement au cours des années à venir, compte tenu des tendances relatives au nombre de demandes présentées par les importateurs.

Décisions arbitrales concernant les saisies: Le nombre de décisions arbitrales concernant les saisies rendues en 1985-1986, ainsi que les extrants par année-personne ont été conformes aux objectifs prévus. On s'attend à ce que le nombre de demandes et les niveaux d'efficacité demeurent constants en 1986-1987 et en 1987-1988.

Cotisations et appels à la Commission du tarif terminés: Il y a eu 21 % plus d'appels terminés en 1985-1986 que prévu. D'une façon générale, cette situation découle des efforts fournis en vue d'éliminer l'inventaire des appels en suspens (visés par les anciennes dispositions législatives concernant la valeur) et d'une augmentation du nombre des

Données sur le rendement et la justification des ressources

Le niveau des résultats recherchés ou atteints dans chaque secteur d'activité décrit ci-dessus dépendra de changements dans un certain nombre de facteurs relatifs entre eux (et entrant souvent en concurrence), notamment la charge de travail et la complexité des tâches, le nombre de bureaux d'entrée, les priorités gouvernementales et ministérielles, les exigences des organismes centraux, le mode de transport, le pays d'origine, les ententes interministérielles, les modifications apportées aux lois, la conjoncture économique, les priorités et les besoins du secteur privé et les conditions contextuelles ou géographiques. Le tableau 15 renferme des renseignements sur le rendement de ces trois sous-activités qui produisent les principaux extraits de l'activité.

Tableau 15: Charge de travail et extraits par année-personne

Principaux extraits	Budget des dépenses	Prévu	Réel
par sous-activité	1987-1988	1986-1987	1985-1986

Volume Extraits (000) par A-P (000) par A-P (000) par A-P

Opérations des bureaux			
Voyageurs traités	83 500 37 613	87 500 38 630	83 205 35 664
Déclarations commerciales traitées	7 000 3 167	6 900 2 803	6 733 2 726
Avis délivrés aux importateurs [E-14]	950 2 800	950 2 710	1 362 2 708
Appréciation et rajustements dans les régions			
Déclarations examinées	3 500 10 900	3 500 11 110	3 709 11 964
Décisions et appels traités	175	175	183
Demandes de remboursement examinées	125 2 080	125 1 980	128 1 882
Interprétation de la politique et appels			
Décisions arbitraires relatives aux saisies	3,0	3,0	2,9
Appels relatifs à la cote au tarif terminés	8,6	8,4	8,7
	169	171	202

Voyageurs traités: Le nombre de voyageurs traités en 1985-1986 a presque atteint les objectifs fixés. Les prévisions élevées pour 1986-1987 sont dues principalement à Expo 86. Le nombre de voyageurs reviendra à la normale en 1987-1988.

principalement du à l'inflation calculée sur les frais de personnels (12,5 millions de dollars) et aux dépenses affectées à des projets majeurs, particulièrement le système des Douanes pour le secteur commerciale.

Tableau 14: Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986		
Budget	Réel	Difference
<hr/>		
Opérations des bureaux	180 281	183 667
Appréciation et rajustements dans les régions	37 968	37 139
Interprétation de la politique et appels	15 606	16 001
Elaboration des programmes et mise à jour des systèmes	14 326	10 383
Gestion et soutien de programmes	38 609	40 734
	286 790	287 924
	(1 134)	
<hr/>		
Recettes 1985-1986	6 039 452	

Explication des écarts: Les dépenses réelles de 1985-1986 ont été de 1,1 million de dollars (0,4 %) inférieures au Budget des dépenses principal. La somme de 1,1 million de dollars est un chiffre net qui comprend ce qui suit:

Budget des dépenses supplémentaires pour l'administration du programme d'entreposé en douane.	0,9
Budget des dépenses supplémentaires pour le projet du système harmonisé	3,8
Sommes non dépensées en raison du gel des dépenses discrétionnaires.	(1,5)
Sous-utilisation nette de l'affectation prévue en ce qui a trait au personnel.	(4,3)

Millions de dollars

donner au public une interprétation équilibrée et réceptive de la loi. Les activités dans ce secteur permettent aussi le règlement des différends soulevés par l'interprétation de la loi et une utilisation productive des ressources opérationnelles connexes. Cette sous-activité utilise environ 5 % des ressources totales de l'activité.

Elaboration des programmes et mise à jour des systèmes: Cette sous-activité veille à l'élaboration et à la mise à jour des dispositions législatives et des règlements connexes, des politiques, des systèmes et des procédures. Ce secteur absorbe environ 8 % des ressources totales de l'activité.

Gestion et soutien des programmes: Cette sous-activité veille à ce qu'une orientation à la gestion, des services de planification et des services administratifs centraux soient fournis à toutes les composantes de l'activité Douanes. Cette sous-activité représente environ 13 % des ressources totales de l'activité.

Résumé des ressources

L'activité Douanes comprend 7 334 années-personnes et représente environ 75 % des années-personnes et 67 % des dépenses du Ministère.

Tableau 13: Sommaire des ressources par activité (en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses				1987-1988				Prévu				Réal			
								1986-1987				1985-1986			

Objectif

L'objectif de l'activité Douanes est d'appliquer la loi sur les douanes, le Tarif des douanes, la loi sur les mesures spéciales d'importation, et les autres lois et règlements pertinents, et ainsi:

- contrôler, pour la protection de l'industrie et de la société canadiennes, la circulation des personnes, des marchandises et des moyens de transport qui entrent au Canada ou qui en sortent; et

- protéger l'industrie canadienne contre tout préjudice réel ou éventuel que peuvent causer l'importation effective ou envisagée de marchandises sous-évaluées ou subventionnées, ainsi que d'autres genres de concurrence étrangère déloyale.

Description

L'activité Douanes compte cinq secteurs opérationnels ou sous-activités qui sont décrits ci-après.

Opérations des bureaux: Cette sous-activité veille au traitement et à l'évaluation de toutes les personnes, toutes les marchandises et tous les moyens de transport qui passent à la douane, afin de s'assurer que seuls les personnes, les marchandises et les moyens de transport admissibles entrent au Canada ou en sortent. Elle s'assure aussi que toutes les marchandises soumises au contrôle des Douanes sont classées et que les recettes qui reviennent au gouvernement sont calculées et perçues. Cette sous-activité utilise 61 % des ressources totales de l'activité.

Appréciation et rajustements dans les régions: Cette sous-activité s'assure que toutes les demandes de renseignements au sujet de l'importation de marchandises reçoivent une réponse. Il y a examen, après l'importation, des transactions douanières effectuées afin de vérifier si les lois et les règlements connexes ont été observés, et tous les appels sont traités au niveau régional. De plus, toutes les demandes de drawback, de remboursement et de remise sont examinées; les demandes admissibles sont approuvées et les sommes demandées sont remboursées. Les cas où l'on soupçonne qu'il y a eu inobservation des lois et règlements font l'objet d'une enquête et sont réglés. Cette sous-activité représente environ 13 % des ressources totales de l'activité.

Interprétation de la politique et appels: Ce secteur diffuse les décisions, la politique administrative et les principes directeurs concernant la valeur en douane, le classement tarifaire et le dégrèvement tarifaire, les mesures de saisie et les cas où l'on soupçonne qu'il y a dumping et subventionnement préjudiciables, afin de

Mesures visant à réduire les années-personnes	Deux mesures de réduction toucheront l'Accise en 1987-1988.	Réduction totale: 43 a.-p.	Étude des ressources: Examiner certaines activités à faible priorité à l'Administration centrale et dans les régions.	Surveillance des droits d'accise: Réduire les activités de surveillance des distillateurs, des brassieurs et des fabricants de tabac.	Date d'achèvement: 1987-1988
	sur le carburant	Ressources: 75 a.-p. et 3,1 millions de dollars	Traiter les demandes de ristourne.		
Système du profil de la clientèle (SPC)	Le projet-pilote se poursuivra en attendant qu'une décision soit prise sur sa mise en oeuvre à l'échelle nationale.	Ressources: 500 000 \$ pour le matériel du projet-pilote.	Améliorer des données comme les remboursements, la perception des recettes, l'interprétation fiscale, la vérification et l'exécution.	Une décision concernant la mise en oeuvre à l'échelle nationale est fonction des résultats de l'évaluation du projet-pilote et des décisions en matière de politique gouvernementale relative à la réforme fiscale.	Accorder une ristourne de 3,0 cents le litre sur l'es-sence et le carburant distillé aux pêcheurs, exploitants forestiers, chasseurs, piégers et exploitants miniers pour des activités commerciales hors des grandes routes. Ristourne de 5,5 cents le litre, qui sera portée à 6,5 cents le 1 ^{er} janvier 1987, offerte aux agriculteurs.
			Établir une base automatisée de données sur les clients, qui fournira des renseignements détaillés et d'accès facile au sujet de la clientèle que constituent les contribuables.	Améliorer des données comme les remboursements, la perception des recettes, l'interprétation fiscale, la vérification et l'exécution.	Une décision concernant la mise en oeuvre à l'échelle nationale est fonction des résultats de l'évaluation du projet-pilote et des décisions en matière de politique gouvernementale relative à la réforme fiscale.

INITIATIVE
OBJECTIFS PARTICULIERS ET RESSOURCES
RÉSULTATS GÉNÉRAUX

Tableau 12: Résumé des initiatives de l'Accise

Initiatives du Ministère touchant l'activité Accise: Trois initiatives influeront sur la réalisation de l'objectif de l'Accise et auront des répercussions sur les ressources de l'Accise en 1987-1988 et ultérieurement. Le tableau 12 en donne un résumé.

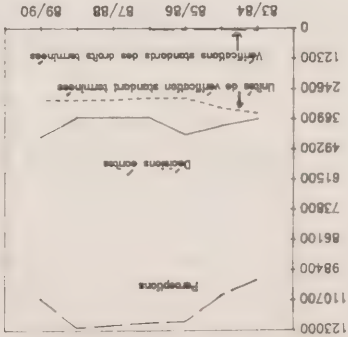


Tableau 10: Charge de travail

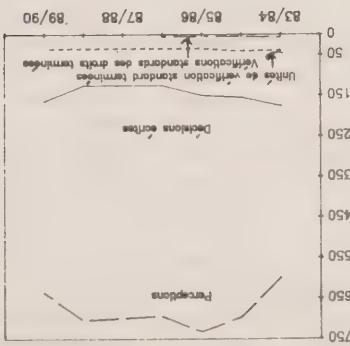


Tableau 11: Extraits par année-personne

des demandes de renseignements découlant du budget du 23 mai 1985. Les extraits réels par année-personne ont été de 7 % inférieurs aux prévisions. Cet écart est attribuable au fait que les années-personnes des interprétations fiscales ont été consacrées à d'autres activités, en particulier celles associées au budget du 23 mai 1985 et au Programme d'aide aux contribuables (PAC), plutôt qu'aux décisions rendues par écrit.

On prévoit que le nombre de décisions rendues par écrit en 1986-1987 et en 1987-1988 sera considérablement inférieur à celui de 1985-1986, au fur et à mesure que les titulaires de licence s'adaptent aux répercussions du budget du 23 mai 1985 et que le PAC s'applique à un nombre de plus en plus grand de titulaires de licence. On prévoit que les extraits par année-personne seront moins élevés en 1986-1987 et en 1987-1988 parce que des années-personnes des interprétations fiscales seront consacrées à d'autres activités, en particulier la réforme de la taxe sur les marchandises et au PAC.

Cas de perception terminés: En 1985-1986, le nombre de cas de perception terminés a été de 10 % supérieur aux prévisions en raison d'une augmentation du nombre de titulaires de licence par suite du budget du 23 mai 1985. On prévoit que le nombre de cas de perception ne subira qu'une légère augmentation en 1986-1987 et en 1987-1988. Par ailleurs, on prévoit que les extraits par année-personne diminueront légèrement étant donné qu'un plus grand nombre d'années-personnes de la Perception des recettes sera requis en ce qui a trait à la comptabilité des recettes plutôt qu'aux cas de perception.

Unités de vérification standard terminées: En 1985-1986, le nombre d'unités de vérification standard terminées et les extraits par année-personne ont essentiellement été conformes aux prévisions. On prévoit que ces niveaux seront en grande partie les mêmes en 1986-1987. Ils augmenteront en 1987-1988 au fur et à mesure que les unités de vérification standard des droits seront incorporées à cet indicateur.

Unités de vérification standard des droits terminées: En 1985-1986, les unités de vérification standard des droits terminées ont été de 40 % inférieures aux prévisions et ce, en raison de changements au niveau de la fréquence des vérifications effectuées dans le cadre du programme des droits. Les années-personnes consacrées aux activités de surveillance des droits d'accise seront considérablement réduites par suite du programme de réduction des années-personnes du Ministère qui commencera en 1987-1988. Par conséquent, les activités des droits d'accise ont été fusionnées au sous-élément Vérification et exécution. Il s'ensuit donc qu'on ne fera pas état de l'unité de vérification standard des droits après 1986-1987.

Le tableau 10 indique la charge de travail réelle de ces quatre secteurs d'activité pour la période de 1983-1984 à 1985-1986, de même que les prévisions jusqu'à 1989-1990. Le tableau 11 établit un lien entre la charge de travail et les années-personnes.

Décisions rendues par écrit: Le principal extrant des interprétations fiscales est le nombre de décisions que les agents de l'Acise rendent par écrit. Les extrants par année-personne se fondent sur le nombre total d'années-personnes consacrées à la sous-activité interprétations fiscales. Si plus d'années-personnes que prévu sont consacrées à d'autres activités (p. ex. Examen de la politique ou du budget) plutôt qu'à des décisions rendues par écrit, les extrants par année-personne diminuent en conséquence. Le nombre de décisions rendues par écrit en 1985-1986 a été de 9 % supérieur à ce qui avait été projeté en raison

Budget des dépenses	VOLUME EXTRANTS	Dépenses
Prévisions réelles	1986-1987	1985-1986
Budget des dépenses	1987-1988	
	Volume Extrants	Volume Extrants
	par A-P	par A-P
Décisions rendues		
par écrit		
Perception des recettes	36 000	149
Cas de perception terminés	124	43 287
Vérification et exécution	121 000	733
Unités de vérification standard terminées	700	119 466
Unités de vérification standard terminées	120 000	694
Unités de vérification standard terminées	694	119 466
Droits d'accise	29 100	34
Unités de vérification standard terminées	34	28 200
Unités de vérification standard terminées	28 200	34
droits terminées	-	317
cation standard des Unités de vérifi-	-	4
droits terminées	325	4

Tableau 9 : Extrants par année-personne

La charge de travail de l'Accise dépend surtout du nombre de titulaires de licence qui, de son côté, peut varier selon la croissance normale du secteur manufacturier, la révision des lois existantes, l'adoption de nouvelles lois, ou simplement selon les dispositions d'un budget fédéral. Au cours des cinq prochaines années, l'Accise prévoit que le nombre de titulaires de licence augmentera de 500 par année (une augmentation de 0,9 %). Saut pour ce qui est de la charge de travail qui se rapporte aux changements de politique ou aux changements législatifs (tels que le Budget fédéral de mai 1985 nécessitant 40 années-personnes en 1986-1987 et par la suite), l'activité Accise absorbera dans le futur, et ce sans ressource supplémentaire, les augmentations de la charge de travail dans tous les domaines opérationnels touchés.

Des renseignements sur le rendement sont fournis à l'égard de trois principaux secteurs opérationnels au sein de l'activité Accise. Ces secteurs réunis représentent environ 86 % des ressources de l'Accise. Le tableau 9 fournit des détails à ce sujet.

A. Accise

Objectif

L'objectif de l'activité Accise est d'appliquer la Loi sur l'accise, la Loi sur la taxe d'accise et les autres lois pertinentes afin de veiller à ce que les droits, les taxes et tous les autres prélèvements soient imposés, perçus, et, le cas échéant, remboursés le plus économiquement possible au public et d'une manière qui assure, chez celui-ci, la plus haute confiance dans l'intégrité, l'efficacité et l'équité de la démarche de l'Accise.

Description

Lorsque sont appliquées la Loi sur l'accise, la Loi sur la taxe d'accise et les autres lois pertinentes, la gestion, au sein de l'activité Accise, met l'accent sur sept domaines ou sous-activités :

Interprétations fiscales : Ce secteur d'activité permet de recenser les contribuables admissibles et de leur délivrer des licences. Les titulaires de licence, les demandeurs de remboursement et les autres membres du public directement visés par la Loi reçoivent des renseignements et des interprétations en ce qui concerne leurs droits et leurs obligations. Cette sous-activité reçoit 19 % des ressources de l'activité.

Perception des recettes : Ce secteur permet de percevoir et de déposer les recettes provenant des titulaires de licence et se composant de remises volontaires, de taxes et de droits en retard et des pénalités connexes, et d'en rendre compte. On recense les contribuables en défaut et ceux qui négligent de produire des déclarations de taxes, on leur donne des renseignements et ils ont l'occasion de respecter leurs obligations avant que des mesures de perception ne soient prises. Onze pour cent (11 %) des ressources totales de l'activité sont attribuées à la Perception des recettes.

Vérification et exécution : Ce secteur permet de relever et de corriger, grâce à une vérification sélective des titulaires de licence ainsi qu'à l'établissement de cotisations et de crédits, les paiements en trop et en moins de droits et de taxes qu'imposent la Loi sur l'accise et la Loi sur la taxe d'accise. Il fournit également des renseignements aux titulaires de licence pour les aider à se conformer spontanément aux exigences de la Loi. Les demandes de remboursement des taxes de vente et d'accise fédérales sont examinées afin de confirmer leur bien-fondé. Des enquêtes spéciales sont effectuées pour confirmer et régler les cas

nouveaux systèmes apportent des avantages à long terme au Ministère, en ce sens que les mesures d'exécution donneront de meilleurs résultats et que les coûts liés à l'examen des déclarations seront réduits. Les représentants du secteur privé croient que les systèmes proposés leur fourniront l'occasion de réduire considérablement les frais professionnels et de rationaliser leurs opérations internes. Le Ministère examine présentement les constatations de cette étude afin de déterminer les mesures à prendre.

Une étude spéciale a été effectuée en 1985-1986 pour déterminer l'efficacité du système actuel de contrôle de la postvérification du Ministère. En vertu du système de postvérification, certains privilèges sont accordés à des compagnies de transport en vue de faciliter et d'accélérer l'entrée des importations au Canada. Ces privilèges comprennent l'utilisation des documents de contrôle du fret de la compagnie, des procédures de déclaration spéciales, des vérifications matérielles souples et la circulation plus libre des marchandises en douane. En contrepartie, les compagnies doivent respecter les critères relatifs à la politique en matière de postvérification, ce qui comprend la vérification de leurs opérations internationales ainsi que de leurs registres et de leurs comptes relatifs au matériel. Dans l'ensemble, l'étude d'évaluation concluait qu'un système de postvérification était toujours approprié et continuait de s'appliquer aux pratiques d'importation modernes. L'étude a toutefois révélé que l'application du présent système de postvérification était limitée par l'absence d'un programme bien défini et d'un cadre opérationnel reflétant le milieu changeant des transports et de la distribution dans lequel le système fonctionne. Le système de postvérification est axé sur le contrôle du transport routier plutôt que sur le contrôle du fret pour tous les moyens de transport; par conséquent, son application actuelle laisse peu de possibilités d'expansion. Un plan d'action répondant aux constatations de cette étude a été élaboré parallèlement à la stratégie globale du Ministère relative au Système des Douanes pour le secteur commercial. La mise en oeuvre d'un projet-pilote de postvérification est prévue pour 1986-1987.

Quant au contrôle de la circulation des marchandises, le Plan de dépenses de 1985-1986 a fait état d'une étude d'évaluation du programme du système des déclarations douanières des transporteurs qui a pris fin en août 1984. Cette étude a conclu que l'élément contrôle des documents des trois principaux sous-systèmes (c.-à-d. déclarations des transporteurs, déclarations et tri des envois postaux et déclarations d'exportation), lesquels constituent la base des activités de vérification et de contrôle du Ministère visant les marchandises qui entrent au pays, qui en sortent ou qui y passent en transit, fonctionnait de façon satisfaisante. On s'occupe de corriger les déficiences relevées dans le cadre de cette étude au moyen d'initiatives telles que le système des Douanes pour le secteur commercial et le projet d'amélioration des opérations postales. Cette dernière initiative vise à moderniser les opérations postales des Douanes en adoptant un nouveau système de traitement des envois postaux commerciaux et non commerciaux, en utilisant un plus petit nombre de centres de tri primaire, en faisant adopter des modifications législatives afin de réduire la charge de travail et en mettant en oeuvre un système automatisé de contrôle des comptes débiteurs et d'inventorlage.

En 1985-1986, une étude a été menée afin d'évaluer le programme des déclarations des importateurs. Ce programme englobe la majeure partie des systèmes des Douanes visant à traiter les importations commerciales entrant au Canada. Les conclusions de l'étude ont révélé que, dans l'ensemble, le programme des déclarations des importateurs fonctionnait efficacement. Les importateurs et les courtiers en douane sont en général satisfaits du service offert par le Ministère à cet égard. L'étude a aussi révélé que les importateurs et les courtiers en douane ne considéraient pas que la réglementation actuelle relative à ce programme était trop complexe. On a constaté que le nombre de cas d'observation volontaire des exigences en matière d'importation était élevé et aucune preuve n'a été présentée qui laissait entendre que le nombre d'infractions délibérées était considérable. Les mesures d'exécution et les amendes en vigueur au Ministère ont également été jugées adéquates pour encourager les gens à respecter volontairement la loi et dissuader ceux qui ne voudraient pas s'y conformer. On a décelé quelques anomalies. Les frais engagés par le Ministère pour examiner les déclarations douanières ont été jugés élevés comparativement aux recettes additionnelles qu'entraîne cette activité, et on a constaté que les installations d'examen à la frontière n'étaient pas suffisantes pour appuyer les initiatives présentes et à venir relatives à l'exécution des lois. On a déterminé des moyens permettant d'accroître l'efficacité grâce à certaines modifications à la politique.

L'étude a conclu que les initiatives du Ministère telles que le système des Douanes pour le secteur commercial étaient appropriées et essentielles au programme des déclarations des importateurs. On a constaté que les fonctionnaires du Ministère, ainsi que les importateurs et les courtiers avaient généralement accueilli favorablement les modifications proposées. Les fonctionnaires s'attendent à ce que les

En 1983-1984, une étude d'évaluation du programme portant sur le traitement des voyageurs a révélé que 91 % de tous les voyageurs entrant au Canada le font sans commettre d'infraction sérieuse aux lois qui régissent leur entrée. Les 9 % restants peuvent être divisés en deux groupes : les contrevenants qui se situent à la "limite" (7 %) et les contrevenants "sérieux" (2 %). Les infractions commises par les contrevenants qui se situent à la "limite" sont trop importantes pour être passées sous silence, mais pas assez pour entraîner des mesures d'exécution officielles. Par contre, le groupe des contrevenants "sérieux" s'expose à des mesures beaucoup plus rigoureuses de dissuasion sous la forme de sanctions officielles (saïses, paiements forcés, peines d'emprisonnement, etc.). Le Ministère continue d'élaborer des initiatives qui permettront aux inspecteurs de douane d'exécuter leurs tâches plus efficacement aux points d'entrée. Le Système d'information concernant les services d'inspection (SISI) et le Programme de lutte contre la contrebande (visant à mettre au point du matériel de détection de la contrebande) sont des exemples de telles initiatives.

Douanes : La Direction des douanes est chargée d'appliquer la Loi sur les douanes, le Tarif des douanes, la Loi sur les mesures spéciales d'importation et d'autres lois connexes et, par le fait même, de contrôler, pour la protection de l'industrie et de la société canadiennes, le mouvement des personnes, des marchandises et des moyens de transport qui entrent au pays et qui en sortent. En appliquant ces dispositions législatives, les Douanes protègent aussi l'industrie canadienne contre tout préjudice réel ou éventuel causé par l'importation effective ou prévue de marchandises sous-évaluées ou subventionnées, ainsi que d'autres genres de concurrence étrangère déloyale. La plupart des évaluations périodiques de l'activité des Douanes ont révélé que les méthodes et les programmes que le Ministère a établis pour contrôler le mouvement des personnes et des marchandises avaient donné des résultats satisfaisants.

La réalisation de ces initiatives est maintenant prévue pour 1987-1988. tard pendant qu'on étudie la réforme de la taxation des marchandises. L'évaluation des concepts et principes de valeur, ont été remises à plus de licence ou pour ceux dont l'entreprise est petite, ainsi qu'une évaluation de la publication d'un guide fiscal pour les nouveaux titulaires de licence. D'autres initiatives qui découlent de l'étude de 1985, cette méthode d'organisation régionale sera mise en oeuvre à l'échelle nationale. Une nouvelle étude permettra de déterminer si les activités ont été divisées entre l'observation et l'exécution de la loi projet-pilote de réorganisation régionale dans le cadre duquel les services à certaines personnes qui ont déjà une licence. De plus, un traité à leurs activités. La seconde phase du programme étendra ces titres de licence et on leur fournit des renseignements précis ayant trait à leur mise en oeuvre, on rend visite aux nouveaux titulaires de licence et on leur fournit des renseignements précis ayant trait à leur mise en oeuvre. Dans la première phase du programme, qui a déjà été mise en oeuvre, on rend visite aux nouveaux titulaires de licence et on leur fournit des renseignements précis ayant trait à leur mise en oeuvre. Un Programme d'aide aux contribuables a été lancé en réponse à ces recommandations. Dans la première phase du programme, qui a déjà été mise en oeuvre, on rend visite aux nouveaux titulaires de licence et on leur fournit des renseignements précis ayant trait à leur mise en oeuvre. Un Programme d'aide aux contribuables a été lancé en réponse à ces recommandations.

La vaste majorité de ses clients se conformera à la loi lorsqu'elle est informée et lorsque la loi est appliquée d'une manière équitable, unit-forme et avec réceptivité. Le fait de faciliter l'observation volontaire est considéré comme le moyen le plus efficace d'assurer le respect des lois que le Ministère est chargé d'appliquer. Cette méthode exige toutefois une communication efficace avec les clients du Ministère.

Une étude, effectuée en 1985-1986 et visant à évaluer les systèmes de communication du Ministère a permis de conclure que les communications internes et externes sont généralement efficaces. Suite aux constatations de l'étude, le Ministère a adopté une stratégie globale en matière de communications qui vise séparément les communications internes et externes. Un des aspects importants de cette stratégie consiste à confier à une seule direction (Communications) la responsabilité de déterminer et de faciliter les initiatives actuelles et futures en matière de communication et d'en contrôler la qualité et l'efficacité. La stratégie globale des communications fera l'objet d'un examen annuel afin de s'assurer que la conformité à la loi est toujours facilitée par des communications efficaces.

Même s'il insiste sur l'observation volontaire de la loi, le Ministère doit également appliquer des mesures d'exécution dans les cas où des personnes tentent de contourner la loi. Toutes les fonctions du Ministère sont régies par la nécessité de maintenir un équilibre entre son désir de faciliter l'observation de la loi et le mandat qu'il a de veiller à son exécution.

Accise: La Direction de l'accise applique la loi sur l'accise, la loi sur la taxe d'accise ainsi que d'autres lois qui s'y rapportent et, par le fait même, s'assure que les droits, taxes ou autres frais et amendes sont calculés, perçus et, s'il y a lieu, remboursés. Conformément aux principes de fonctionnement du Ministère et à sa stratégie en matière de communication, la diffusion, de façon réceptive, de renseignements pertinents constitue un facteur important lorsqu'il s'agit de faciliter l'observation volontaire des lois. L'information distribuée sous forme de troussees, mémoires, brochures et décisions, ainsi que les rencontres avec les nouveaux clients encouragent le public à observer la loi. Une partie importante des ressources de la direction sert à informer le public. Il y a toutefois des contributions qui, volontairement ou involontairement, ne se soumettent pas aux lois. Le Ministère prend donc les mesures nécessaires pour dépister les cas de non-observation, y remédier et empêcher que la situation ne se répète. Le programme de vérification de l'accise est conçu pour s'assurer que les contribuables remettent les montants prescrits par la loi. Ce programme fera l'objet d'une évaluation en 1987-1988.

Le Plan de dépenses de 1986-1987 faisait état d'une étude effectuée en 1985 sur les facteurs qui influent sur l'accise. Les recommandations de l'étude portaient sur des domaines tels que l'encouragement au respect spontané de la loi, la prestation de renseignements et

Expo 86: De mai à octobre 1986, Vancouver a été l'hôte d'une exposition internationale axée sur les réalisations dans les domaines des transports et des communications. Les dépenses de Douanes et Accise en 1985-1986 ont totalisé 5 années-personnes et 161 000 \$. Les besoins prévus pour 1986-1987 s'élèvent à 16 années-personnes et à 1,6 million de dollars, ce qui comprend les dépenses relatives au traitement des voyageurs internationaux supplémentaires qui ont visité le Canada afin d'assister à Expo 86, ainsi que les drawbacks, les remboursements et les remises accordées après la fermeture de l'exposition.

Programme d'action positive: Douanes et Accise poursuivra ses efforts en vue d'accroître la participation des femmes, des autochtones et des handicapés en s'appuyant sur les progrès importants accomplis à ce jour. Un programme visant à accroître la participation des minorités visibles sera élaboré et mis en oeuvre en 1987-1988. Les dépenses en 1985-1986 ont totalisé 6 années-personnes et 296 000 \$. Trois années-personnes et 152 000 \$ seront reçus en 1986-1987 et en 1987-1988 (voir page 42).

Système informatisé des ressources humaines (SIRH): Le système des ressources en main-d'oeuvre (SRM) est présentement en voie de restructuration et d'élargissement afin de fournir à tous les niveaux de la gestion ministérielle des renseignements plus complets, précis et opportuns concernant les ressources humaines. En plus de l'information sur les postes et leurs titulaires au Ministère, ainsi que sur le budget, une composante sur les congés et le travail supplémentaire et un module de formation seront inclus dans le système. La restructuration et l'expansion serviront aussi à un système d'entrées en direct muni d'une capacité d'extraction pour les utilisateurs à l'Administration centrale et dans les régions (voir page 42).

Sessions plénières du CCD: Le Conseil de coopération douanière

(CCD) est un organisme international qui s'occupe des questions techniques ayant trait aux douanes dans le but de faciliter le commerce international. Douanes Canada sera l'hôte des sessions plénières du CCD en 1987, à Ottawa, et des réunions de la Commission de la politique générale, à Québec. Ces réunions, qui auront lieu en juin 1987, se tiendront en Amérique du Nord pour la première fois. On prévoit que 98 pays membres y seront représentés. Il a fallu six années-personnes et 137 000 \$ en 1985-1986 pour planifier et organiser la tenue de ces événements. Les dépenses prévues pour 1986-1987 sont évaluées à sept années-personnes et à 200 000 \$. Douze années-personnes et 805 000 \$ seront nécessaires en 1987-1988 (voir page 42).

E. Efficacité du programme

Au Canada, le système fiscal repose en grande partie sur l'auto-cotisation volontaire. Dans un tel système, il incombe aux contribuables d'établir correctement les impôts qu'ils ont à payer et de verser le montant dû. Le Ministère exerce son activité en supposant que

autres bureaux frontaliers et ont entraîné la création d'un système destiné au réseau national. Les dépenses totales pour 1985-1986 ont été de 6,5 années-personnes et de 1,3 million de dollars. Cela représente 1,4 millions de dollars de moins que prévu dans le plan de dépenses de 1986-1987, étant donné que des difficultés techniques liées à l'équipement ont ralenti les essais et les évaluations. Les dépenses pour 1986-1987 s'élèveront à 9 années-personnes et à 4,1 millions de dollars pour les travaux préliminaires liés au projet-pilote. Les besoins en ressources nécessaires en 1987-1988 afin d'entreprendre la mise en oeuvre du système à l'échelle nationale seront de 12 années-personnes et de 7,7 millions de dollars (voir page 42).

Système d'information concernant les services d'inspection (SISI):

Ce système vise à améliorer la façon dont les renseignements sont transmis aux inspecteurs de douane aux points de la première et de la deuxième inspection. Grâce au SISI, les agents des douanes pourront s'acquitter plus efficacement de leurs fonctions d'exécution. Un prototype de système relatif à la ligne d'inspection primaire a été mis à l'essai à l'aéroport international Pearson, de février à mai 1986, en se servant du système de soutien des opérations des bureaux locaux (SSOBL) d'emploi et Immigration. L'évaluation du projet-pilote a révélé que le SSOBL, dans sa forme actuelle, ne satisfaisait pas aux exigences relatives à la ligne d'inspection primaire. Le Ministère étudie présentement la possibilité d'utiliser un autre système relativement à cet élément du SISI.

Le système de récupération de renseignements judiciaires (SRJ) de la GRC a été mis à la disposition du Ministère en septembre 1986 afin que des essais soient effectués dans plusieurs bureaux secondaires des douanes. On prévoit que les avantages qui découleront de ce système vendront compléter ceux que procure le SISI. L'évaluation des essais du SRJ est prévue pour mars 1987.

Les dépenses totales pour le SISI en 1985-1986 ont été de 2,6 années-personnes et de 143 000 \$, ce qui représente une diminution comparative aux dépenses estimées dans le plan de dépenses de 1986-1987. Le projet pilote a, de fait, débuté plus tard que prévu. Les dépenses prévues pour 1986-1987 sont d'une année-personne et de 110 000 \$ pour réaliser et évaluer le projet-pilote du SRJ.

Autres initiatives

Système de contrôle des dépenses financières (SCDF): À l'origine, le SCDF faisait partie du Plan d'amélioration de la gestion du Ministère qui a été achevé en mars 1985. La mise en oeuvre à l'échelle nationale a été retardée et l'on prévoit maintenant qu'elle se terminera au plus tard le 31 mars 1987.

Le total des dépenses engagées en 1985-1986 pour le SDSC se chiffre à 88 années-personnes et à 11,6 millions de dollars. Les dépenses prévues pour 1986-1987 s'élèvent à 108 années-personnes et à 21,9 millions de dollars. Les besoins en ressources pour 1987-1988 sont évalués à 154 années-personnes et à 28 millions de dollars (voir page 37).

Système du profil de la clientèle (SPC): Le Système du profil de la clientèle de l'Acise utilise une base de données automatisée qui fournira des renseignements détaillés sur les contribuables qui en constituent la clientèle. Le Système comporte trois fonctions, à savoir la planification de la vérification, la comptabilité des recettes et les opérations des remboursements établis par voie de vérification. La mise en oeuvre d'un système-pilote dans le Sud-Ouest de l'Ontario a commencé en juillet 1985. L'évaluation du système, qui devait se terminer en décembre 1986, permettra de déterminer dans une large mesure la méthode et le niveau de financement requis pour la mise en oeuvre à l'échelle nationale. Les répercussions possibles des initiatives gouvernementales en matière de réforme fiscale seront examinées lorsqu'on envisagera la mise en oeuvre du SPC à l'échelle nationale.

Le coût total pour 1985-1986 a été de 12 années-personnes et de 2,7 millions de dollars. Les besoins en ressources nécessaires en 1986-1987 pour poursuivre le projet-pilote et en faire l'évaluation sont évalués à 14 années-personnes et à 1,8 million de dollars. Par ailleurs, on estime qu'en 1987-1988, il en coûtera 500 000 \$ pour poursuivre le projet pilote (voir page 30).

Essai en clientèle de la bureautique: L'étude a pour objectif de déterminer s'il est possible d'utiliser cette technologie pour accomplir divers aspects du travail de bureau. L'essai en clientèle s'est terminé en septembre 1985 par l'adoption d'un système. Actuellement, le système de télébureautique permet l'envoi de messages électroniques, la création de documents et le classement pour 125 utilisateurs qui s'occupent de la gestion et de l'interprétation fiscale. La mise en oeuvre du système à l'échelle nationale sera entreprise en tant qu'élément de la stratégie nationale relative au TED.

Les coûts réels pour 1985-1986 ont été de 2 années-personnes et de 680 000 \$. Deux années-personnes et 365 000 \$ seront requis en 1986-1987 et au cours des années à venir pour maintenir le niveau actuel de service.

Système d'alarme et de sécurité personnelle (SASP): Le SASP a pour but d'améliorer la sécurité des inspecteurs de douane qui sont affectés dans des postes isolés dans des grands bureaux ou qui travaillent seuls dans des endroits éloignés. Le système a été mis en place dans les régions de Windsor et de Dundee-Lacolle. Il a fait l'objet d'essais et d'évaluations, et les résultats obtenus servent à le perfectionner. Des études techniques à l'échelle nationale ont été effectuées pour les

Ministère a appliqué un nouveau système tarifaire au 1er janvier 1988) et le nouveau Système des Douanes pour le secteur commercial (qui vise à rationaliser les opérations commerciales des douanes pour ainsi réduire le fardeau administratif qui incombe au secteur privé et améliorer le service offert au public). En avril 1986, l'intégration de ces deux principales activités a entraîné la création du Groupe d'étude du Système des Douanes pour le secteur commercial.

Le SDSC comprend un certain nombre de nouvelles activités

d'élaboration:

- Le Système harmonisé (S.H.) servira de base au classement des marchandises dans le Tarif des douanes et à l'établissement des statistiques sur le commerce. Sa mise en oeuvre est prévue pour le 1er janvier 1988. Le Ministère poursuit l'adaptation du Tarif des douanes à la nomenclature du Système harmonisé, ainsi que l'élaboration d'un nouveau système automatisé de traitement des déclarations nécessaires au S.H. Le nouveau système comprendra un processus automatisé de sélection et d'amélioration des déclarations faisant partie du Système informatisé de repérage, de renseignements et de rapports (ALERT) dont on a fait état dans des Plans de dépenses antérieurs. La capacité d'extraire des documents, qui a été développée au moyen du système ALERT, ne sera pas améliorée pour le moment.

- Le Système automatisé de fret et de mainlevée (désigné sous le nom de Système de la mainlevée conditionnelle dans les Plans de dépenses antérieurs) permettra aux importateurs de dédouaner les marchandises qu'ils importent contre présentation d'un minimum de documents. Les inspecteurs de douane auront accès en direct à des renseignements sur certaines marchandises et sur certains importateurs, ce qui leur permettra de se concentrer sur les expéditions à risques élevés. Cette activité permettra de réduire de façon importante la paperasserie, d'augmenter la productivité et de fournir des avantages importants au secteur privé.

- Le Système automatisé d'échange de données des Douanes (SAD) permettra de transmettre des données directement des ordinateurs des importateurs à ceux des Douanes, et vice versa. Ce système permettra de réduire considérablement les coûts liés à la présentation des déclarations d'importation, tant pour les Douanes que pour le secteur privé.
- La préparation d'un programme complet de formation et d'information publique est en cours. Ce programme s'adressera à 4 500 fonctionnaires du Ministère, à 80 000 importateurs et à 500 courtiers.

Système des Douanes pour le secteur commercial (SDSC) : Par le passé, on a fait état des travaux préparatoires relatifs au SDSC sous deux rubriques distinctes : Le Système harmonisé (qui vise à préparer le

Initiatives reliées aux changements technologiques :

dépenses, en tant que sous-activité des Appels de l'Accise. 575 000 \$. Ce programme figurera dans la Section II des futurs plans de annuelles à partir de 1986-1987 sont évaluées à 11 années-personnes et à 1985-1986 ont été de 10 années-personnes et de 656 000 \$. Les dépenses rapidement et équitablement que le permet la loi. Les dépenses en et aux remboursements de taxes découlant d'une vérification aussi pour régler tous les appels des contribuables relatifs aux cotisations sanction royale, l'Accise a mis sur pied un mécanisme d'appel structuré En 1986, ce système ayant reçu la **Le Système d'appel de l'Accise :**

En 1986, ce système ayant reçu la sanction royale, l'Accise a mis sur pied un mécanisme d'appel structuré pour régler tous les appels des contribuables relatifs aux cotisations et aux remboursements de taxes découlant d'une vérification aussi rapidement et équitablement que le permet la loi. Les dépenses en 1985-1986 ont été de 10 années-personnes et de 656 000 \$. Les dépenses annuelles à partir de 1986-1987 sont évaluées à 11 années-personnes et à 575 000 \$. Ce programme figurera dans la Section II des futurs plans de dépenses, en tant que sous-activité des Appels de l'Accise. 3,1 millions de dollars pour la même charge de travail (voir page 30). dépenses pour 1987-1988 sont évaluées à 75 années-personnes et à seroit de 75 années-personnes et de 2,8 millions de dollars. Les en 1986-1987 et que les besoins en ressources pour cette même année dollars. On prévoit que 210 000 demandes de ristourne seront traitées réels en 1985-1986 ont été de 84 années-personnes et de 2,9 millions de 1985-1986, 132 000 demandes de ristourne ont été présentées. Les coûts jusqu'au 1er janvier 1988 dans le budget du 26 février 1986. En 1984, devait se terminer le 1er janvier 1987, mais il a été prolongé durant diesel : Ce programme, qui est entré en vigueur le 1er décembre **Programme de ristourne de la taxe de vente sur l'essence et le car-**

Le total des coûts en 1985-1986 a été de 8 années-personnes et de 505 000 \$. Les besoins pour 1986-1987 sont évalués à 8 années-personnes et à 437 000 \$, tandis qu'en 1987-1988, il faudra 68 000 \$ pour compléter le programme de mise en oeuvre, dont l'administration sera alors intégrée aux opérations courantes du Ministère (voir page 37).

Boutiques hors taxes : On a lancé en 1981 un programme-pilote relatif aux boutiques hors taxes à la frontière. Depuis que le Ministère a annoncé, en juin 1984, la mise en place progressive de boutiques hors taxes à l'échelle nationale, quinze boutiques ont ouvert leurs portes. Les exploitants de sept autres boutiques ont été choisis et on a reçu des demandes relatives à cinq emplacements additionnels. Ces 12 boutiques ouvriront leurs portes en 1986-1987 et dix autres le feront en 1987-1988.

La nouvelle loi sur les douanes : La loi sur les douanes a été remaniée afin que les dispositions désuètes et contradictoires qu'elle renfermait soient supprimées et qu'elle soit plus logique. Elle a été adoptée par le Parlement en 1985 et a reçu la sanction royale le 13 février 1986. Certaines dispositions relatives à l'ouverture du courrier sont entrées en vigueur le 13 mars 1986 et les autres le 10 novembre 1986.

La participation du Ministère ira d'un soutien permanent à certaines de ces décisions à la mise en oeuvre et à l'exécution mêmes de certaines autres.

Changements technologiques: Pendant les quelques prochaines années, des changements technologiques majeurs concernant les opérations, systèmes et procédures du Ministère lui permettront de répondre aux besoins du public avec plus de rapidité, d'efficacité et de sensibilité. À mesure que ces changements auront lieu au chapitre des activités des Douanes et de l'Accise, le Ministère sera plus en mesure de s'adapter rapidement aux conditions économiques et commerciales et l'efficacité de ses programmes en général devrait s'améliorer. La mise en oeuvre au Ministère de plusieurs changements technologiques sera difficile en raison d'autres changements entraînés par d'autres décisions de principe prenant place au même moment.

Les initiatives particulières que le Ministère prendra dans le cadre des changements technologiques sont décrites aux pages 16 à 19.

2. État des initiatives annoncées antérieurement

Douanes et Accise poursuit un certain nombre d'initiatives qui étaient décrites dans les plans de dépenses antérieurs. Une mise à jour concernant ces initiatives est fournie sous les rubriques qui suivent:

Initiatives reliées aux décisions de principe du gouvernement:

Mesures pour réduire les années-personnes: En réponse à la demande du gouvernement de réduire les années-personnes dans la Fonction publique, Douanes et Accise a établi un plan de compression qui entraînera des économies de 954 années-personnes d'ici 1990-1991 découlant de dix initiatives visant à réduire les coûts. L'accent est mis sur une réalisation des objectifs qui ne réduira pas les niveaux du service, cinq recettes de l'État ni la sécurité du public canadien. Comme prévu, cinq initiatives entraîneront une économie de 370 années-personnes en 1986-1987. Cinq mesures auront des répercussions sur le budget des dépenses de 1987-1988 (voir pages 30, 37, 38 et 42).

Programme de mesures d'exécution pour le contrôle des exportations: Il s'agit d'un programme qui donne suite à l'engagement que le Canada a pris envers le Comité de coordination pour le contrôle multilatéral des exportations (COCOM) d'empêcher l'exportation illégale de la technologie occidentale secrète vers des pays soumis à un embargo. Il y a dans les quatre régions clés, à savoir Montréal, Toronto, Halifax et Vancouver, des agents proposés aux renseignements et des équipes chargées de l'exécution de la loi qui ont reçu une formation spéciale dans ce domaine et qui contrôlent l'exportation de la technologie secrète. Les ressources consacrées à ce programme en 1985-1986 étaient de 18 années-personnes et de 800 000 \$. Les besoins pour 1986-1987 et pour les années à venir sont évalués à 26 années-personnes et à 800 000 \$ par année (voir page 38).

travail des Douanes pendant cette période devrait s'accroître d'environ 5,5 %. De nouvelles conventions et de nouveaux accords internationaux (p. ex. les négociations et les accords sur le libre-échange entre le Canada et les États-Unis) pourraient modifier cette perspective et les activités connexes du Ministère.

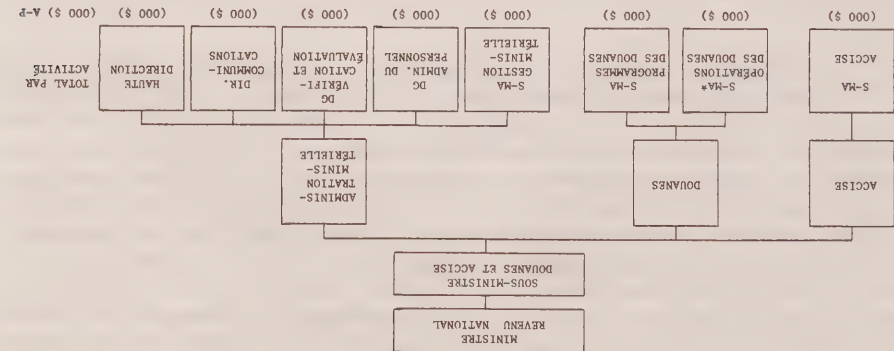
En ce qui a trait au traitement des voyageurs internationaux, la charge de travail des Douanes a augmenté d'environ 5 % en 1986-1987, principalement à cause des visiteurs d'Expo 86 à Vancouver. En 1987-1988, on s'attend à ce que le nombre de voyageurs baisse et revienne au niveau de 1985-1986. Certaines augmentations mineures sont prévues au cours de la période allant jusqu'en 1991, à cause des visiteurs américains qui bénéficieraient d'un taux de change favorable et des visiteurs qui viendront assister aux Jeux olympiques d'hiver de Calgary en 1988.

Au cours des dernières années, la charge de travail de l'Accise s'est accrue très rapidement en raison de la reprise économique et de diverses mesures budgétaires visant à combattre le déficit fédéral. En l'absence de nouvelles mesures budgétaires, le taux de croissance de la charge de travail de l'Accise au cours de la présente période serait d'environ 10 %. Toutefois, de vastes réformes fiscales pourraient entraîner une augmentation importante de la charge de travail ou des changements fondamentaux dans la manière dont le programme de l'Accise est administré.

Décisions de principe du gouvernement: Les plus importantes décisions de principe du gouvernement qui touchent les opérations de Douanes et Accise dans les années à venir comprennent ce qui suit:

- les changements relatifs à la taxe, compris dans le budget de février 1986 (voir page 16);
- les négociations et les accords sur le libre-échange entre le Canada et les États-Unis;
- un examen complet de la fiscalité;
- la déréglementation de certaines industries (p. ex. le camionnage et le transport aérien);
- l'adoption de la nouvelle Loi sur les douanes (voir page 16);
- les efforts continus du gouvernement en vue de réduire le déficit fédéral par la réduction des années-personnes et des coûts (voir page 15);
- l'augmentation des demandes de services provenant des groupes de clients;
- l'adoption de la nomenclature du Système harmonisé (voir page 16);
- les efforts en vue de réduire la quantité de matériel porno-graphique, de propagande haineuse et de stupéfiants illégaux entrant au Canada.

Tableau 6: Ressources de 1987-1988 par organisation et activité (en milliers de dollars)



* Plusieurs restructurations au niveau des fonctions du programme ainsi que des ressources correspondantes entre la Direction des programmes des douanes et la Direction des opérations des douanes, apparaitront en 1987-1988.

ANNÉES-PERSONNES	1 553	6 635	699	467	230	68	19	67	9 738
TOTALES	74 820	278 344	44 452	51 579	16 918	4 705	1 827	6 444	479 089
DÉPENSES									
ADMIN. MINISTRIELLE				51 579	16 918	4 705	1 827	6 444	81 473
DOUANES		278 344	44 452						322 796
ACCISE	74 820								74 820

D. Perspective de la planification

1. Facteurs externes qui influent sur le Programme

Le Ministère est encore dans une période d'évolution importante relativement à ses opérations. Les facteurs clés mentionnés ci-dessous influenceront particulièrement sur le programme de Douanes et Accise au cours des cinq prochaines années.

Conjoncture économique et charge de travail: L'évolution de la

conjoncture commerciale et économique a un effet marqué sur le comportement des voyageurs, des importateurs et des exportateurs que sert le Ministère et elle met à rude épreuve l'aptitude de celui-ci à déployer ses ressources avec efficacité et efficience.

Les conditions économiques sont en train de se stabiliser après des années de changements rapides et prononcés en ce qui touche le taux d'inflation, le niveau des taux d'intérêt et la valeur du dollar canadien par rapport aux autres devises importantes. Le Ministère prévoit que la valeur des importations et des exportations de marchandises augmentera d'environ 21 % et 16 % respectivement au cours de la période allant de 1986 à 1991. Par conséquent, la charge de

Organisation: Les activités de Douanes et Accise sont exercées par l'entremise de l'Administration centrale à Ottawa et des bureaux et installations dont sont dotées ses régions d'un bout à l'autre du pays. L'organisation correspond à la structure des activités, c.-à-d. l'Accise, les Douanes et l'Administration ministérielle. La haute direction comprend quatre sous-ministres adjoints, deux directeurs généraux et deux directeurs qui relèvent du Sous-ministre.

La Direction de l'accise est dirigée par un sous-ministre adjoint et se compose de neuf bureaux régionaux et de 24 bureaux de district, en plus de l'Administration centrale à Ottawa. Les recettes perçues grâce aux activités de l'Accise totalisent environ 13,5 milliards de dollars par année et l'effectif de l'Accise est d'environ 1 553 années-personnes.

C'est la Direction des programmes des douanes et la Direction des opérations des Douanes qui, sous la direction d'un sous-ministre adjoint, s'occupent des activités des Douanes. Ces activités sont exercées par l'entremise de dix régions qui comptent des locaux à quelque 560 endroits, sans compter l'Administration centrale à Ottawa. Les employés de la Direction des programmes des douanes (699 années-personnes) travaillent à Ottawa, sauf un petit nombre d'agents qui mènent des enquêtes dans les pays étrangers. La Direction des Douanes est responsable des opérations régionales qui nécessitent approximativement 6 635 années-personnes. Elle perçoit plus de six milliards de dollars par année en droits et taxes sur les importations.

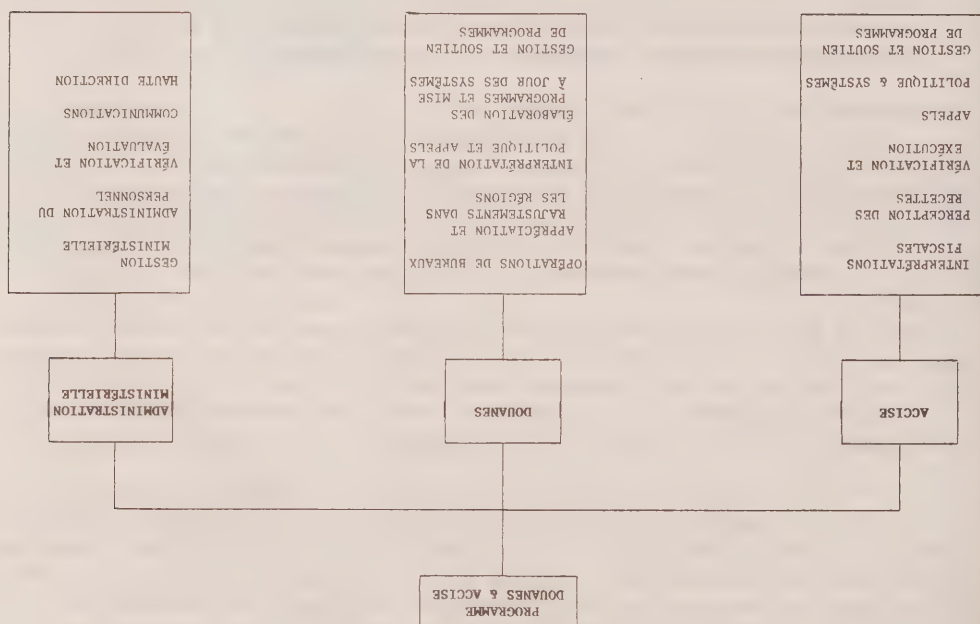
La Direction de l'administration ministérielle regroupe la Direction de la gestion ministérielle, dirigée par un sous-ministre adjoint, la Direction de l'administration du personnel et la Direction de la vérification et de l'évaluation, toutes deux dirigées par un directeur général, la Direction des communications, la Division des affaires ministérielles et internationales, dirigée par un directeur, et le Bureau de la haute direction. Ces directions sont situées surtout à l'Administration centrale, à Ottawa, et elles comptent approximativement 851 années-personnes.

Le tableau n° 6 indique les liens qui existent entre l'organisation et la structure des activités du Ministère et il présente une décomposition des ressources de 1987-1988.

4. Organisation du Programme en vue de son exécution

Structure des activités: Le Programme de Douanes et Accise comprend trois activités: l'Accise, les Douanes et l'Administration ministérielle. Le tableau n° 5 indique la structure des activités et les sous-activités connexes de chaque activité.

Tableau 5: Structure des activités



Bien que les activités de l'Accise et celles des Douanes partagent le même objectif en ce qui concerne le programme, chacune est considérée comme une entité distincte. Chaque activité est responsable de lois différentes et elle traite la plupart du temps avec des clients différents. Par exemple, l'activité Accise applique la Loi sur l'accise et la Loi sur la taxe d'accise qui touchent les fabricants et les grossistes titulaires de licence, les distillateurs, les brasseries, les fabricants de tabac, etc. L'activité Douanes applique le Tarif des douanes, la Loi sur les douanes et la Loi sur les mesures spéciales d'importation et elle traite surtout avec des voyageurs canadiens et internationaux, des fabricants canadiens, des importateurs et des exportateurs, etc. L'activité Administration ministérielle regroupe les services administratifs et fonctionnels centraux qui sont nécessaires pour appuyer avec efficacité et efficience les activités de Douanes et Accise.

Douanes et Accise a pour objectif de "faire en sorte que tous les droits, toutes les taxes et tous les autres frais et prélèvements connexes soient correctement imposés, perçus et s'il y a lieu, remboursés; contrôler afin de protéger l'industrie et la société canadienne, le déplacement des personnes, des marchandises et des moyens de transport qui entrent au Canada ou qui en sortent, pour veiller au respect de la loi; protéger l'industrie canadienne des préjudices réels ou éventuels causés par l'importation effective ou prévue de marchandises sous-évaluées ou subventionnées et par le recours à d'autres formes de concurrence injuste de la part d'exportateurs étrangers".

3. Objectif du Programme

Douanes et Accise est également chargé d'appliquer quelque 70 dispositions législatives pour le compte d'autres ministères, notamment Agriculture Canada, Santé et Bien-être social Canada, Consommation et Corporations Canada, Expansion industrielle régionale, Statistique Canada et Emploi et Immigration Canada. Les lois que Douanes et Accise applique intégralement ou en partie sont présentées dans la section III.

En vertu de la loi sur le ministère du Revenu national, Douanes et Accise est chargé "du contrôle, de la réglementation, de la gestion et de la surveillance des droits de douane et d'accise, y compris les taxes imposées par la loi sur la taxe d'accise". Le ministre du Revenu national est chargé d'appliquer la loi sur les douanes. Parmi les autres lois importantes qui s'inscrivent dans le mandat légal de Douanes et Accise, on compte le Tarif des douanes, la loi sur les mesures spéciales d'importation, la loi sur l'accise et la loi sur la taxe d'accise, dont la responsabilité législative appartient au ministre des Finances.

2. Mandat

La stratégie du Ministère concernant la conduite de ses opérations est soulignée dans l'énoncé des principes opérationnels. Ce résumé est un sommaire de la philosophie ministérielle, qui sert à guider les gestionnaires et les employés dans la conduite de leurs activités journalières. Les buts, les stratégies et les plans adoptés pour les années à venir renforceront la philosophie ministérielle contenue dans l'énoncé. L'énoncé des principes opérationnels est présenté dans la section III.

Sur le plan de la politique économique, le Ministère participe à la mise en œuvre des accords commerciaux multilatéraux que le Canada a conclus dans le cadre de l'Accord général sur les tarifs douaniers et le commerce (le GATT). Au pays, Douanes et Accise est appelé à appuyer la création et le maintien d'un climat sain pour les affaires et l'emploi, à compter l'application de lois qui protègent les entreprises canadiennes contre la concurrence préjudiciable venant de l'étranger.

•	Un budget des dépenses supplémentaire en ce qui concerne le Programme de ristourne de la taxe sur le carburant	4,1
•	Un budget des dépenses supplémentaire en ce qui concerne le Système harmonisé	7,4
•	Un budget des dépenses supplémentaire en ce qui concerne l'administration du Programme d'entreposage réel	0,9
•	Des changements en ce qui concerne les mouvements de caisse du Système d'alarme et de sécurité personnelle	(4,3)
•	Des dépenses moins élevées que prévu en raison du gel des dépenses discrétionnaires et de l'embauche	(6,1)
•	Une sous-utilisation réelle de l'affectation liée au personnel	(4,3)

C. Données de base

1. Introduction

Le ministère du Revenu national, Douanes et Accise, consiste en un seul programme dirigé par un sous-ministre qui relève du ministre du Revenu national.

La mission du Ministère est d'assurer, avec efficacité et réceptivité, le respect de toutes les dispositions législatives que Douanes et Accise est chargé d'appliquer. En assumant cette mission, Douanes et Accise perçoit des droits et taxes, contrôle le mouvement des gens et des marchandises qui entrent au Canada ou en sortent et protège l'industrie canadienne contre la concurrence déloyale d'origine étrangère. Douanes et Accise s'efforce de protéger continuellement une image de marque qui est positive, juste, impartiale et sensible aux besoins de ses clients internationaux et canadiens.

Douanes et Accise joue aussi un rôle important dans la mise en oeuvre des politiques socio-économiques du gouvernement. Par exemple, le Ministère est responsable de l'application, aux points d'entrée, des lois concernant l'immigration, ce qui entraîne le signallement aux autorités de l'immigration des voyageurs potentiellement indésirables ou dangereux, ainsi que le contrôle des importations prohibées comme les armes à feu, les stupéfiants et le matériel pornographique.

Explication des écarts: Les dépenses réelles ont été inférieures au Budget des dépenses principal, la différence étant de 2,3 millions de dollars ou 0,6 %. Cette différence peut s'expliquer comme suit:

1985-1986			
Dépenses réelles	Budget principal	Différence	
Accise	71 298	68 461	2 837
Douanes	286 790	287 924	(1 134)
Administration ministérielle	57 195	61 241	(4 046)
415 283	417 626	(2 343)	

Tableau 4: Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)

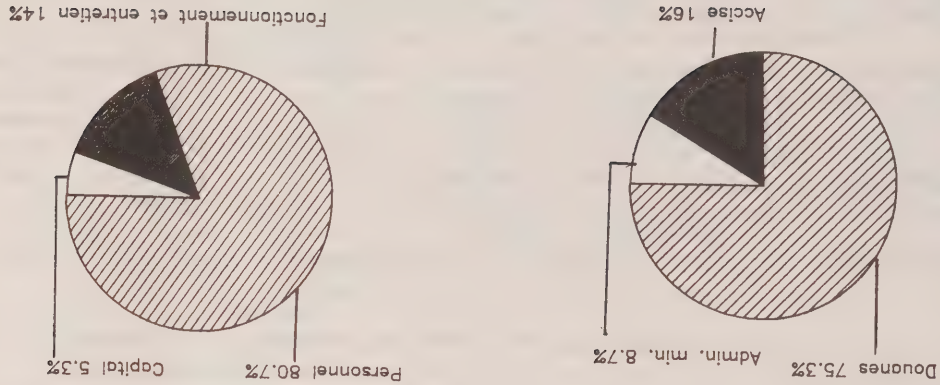
2. Examen des résultats financiers
- Les dispositions de la nouvelle Loi sur les douanes ont été mises en application en 1986-1987 (voir page 16).
 - Le Plan d'amélioration des opérations postales, conçu dans le but d'améliorer l'efficacité et l'efficacité en ce qui concerne la maintenance du courrier assujéti aux droits de douane, a été mis en oeuvre en 1986-1987.
 - L'application du Programme de ristourne de la taxe sur l'essence et le carburant diesel s'est poursuivie en 1986-1987 (voir page 16).
 - Environ 4,0 millions de voyageurs internationaux de plus auront été traités en 1986-1987; cette augmentation découle en bonne partie de la tenue d'Expo 86 à Vancouver.
 - Le nombre de saisies de stupéfiants par les escouades antidrogues des Douanes et dans le cadre des opérations douanières normales ont augmenté de 11 % en 1985-1986.
 - La première phase du Plan de réduction des coûts et des années-personnes a été achevée en 1986-1987, ce qui a donné lieu à une économie de 370 années-personnes (voir page 15).

Explication des prévisions pour 1986-1987: Les dépenses prévues pour 1986-1987 sont inférieures au Budget des dépenses principal de 1986-1987, la différence étant de 5,5 millions de dollars. Cette différence est due en grande partie au programme de restrictions budgétaires de février 1986 (1,9 million de dollars) et au rééchelonnement des coûts du Système d'alarme et de sécurité personnelle (4 millions de dollars).

Explication des écarts entre le Budget des dépenses principal de 1987-1988 et les prévisions pour 1986-1987: Les dépenses estimatives du Budget des dépenses principal de 1987-1988 dépassent de 32,7 millions de dollars (7,3%) les prévisions de 1986-1987. Cet écart découle d'une augmentation des frais de personnel de 16,2 millions de dollars, d'une augmentation des frais de fonctionnement et d'entretien de 7,9 millions de dollars ainsi que d'une augmentation de 8,6 millions de dollars pour les coûts en capital (voir page 44). L'augmentation des frais de personnel est en majeure partie due à l'inflation. Les augmentations aux chapitres des marchandises et des services et des besoins en capital sont attribuables dans une large mesure aux principales activités nouvelles qui seront entreprises en 1987-1988, plus particulièrement le Système des Douanes pour le secteur commercial (voir page 16) et le Système d'alarme et de sécurité personnelle (voir page 18).

Les diagrammes 2 et 3 indiquent la répartition des ressources du Ministère en 1987-1988.

Diagramme 2: Années-personnes par Diagramme 3: Dépenses brutes par activité en 1987-1988



A. Plans pour 1987-1988

1. Points saillants

- Le Ministère poursuivra la mise en oeuvre du plan de réduction quinquennal qui fut établi suite au budget de mai 1985. La réduction de 1987-1988 se chiffrera à 273 années-personnes (voir pages 15, 30, 38 et 42).

- L'adaptation du Tarif des douanes à la nomenclature du Système harmonisé et l'installation de systèmes automatisés connexes se continueront, tandis que la mise en oeuvre à l'échelle nationale est prévue pour janvier 1988 (voir pages 16 et 37).

- L'information de la collecte et de la manipulation de données ainsi que de l'accès à ces données dans le cadre du Système des Douanes pour le secteur commercial se continuera durant l'année financière 1987-1988, tandis que la mise en oeuvre à l'échelle nationale est prévue pour janvier 1988 (voir pages 16 et 37).

- Le Programme de la répression du trafic des stupéfiants, lequel vise le courtier et les envois commerciaux pouvant servir à l'importation illégale de stupéfiants, sera accentué.
- L'application du Programme de ristourne de la taxe sur l'es-sence et le carburant diesel se poursuivra en 1987-1988, et on prévoit qu'il prendra fin le 1^{er} janvier 1988 (voir page 16).

- En juin 1987, Douanes et Accise sera l'hôte des sessions plénières du Conseil de coopération douanière et des réunions de la Commission de la politique générale qui auront lieu respectivement à Ottawa et à Québec (voir page 20).

2. Sommaire des besoins financiers

Tableau 1: Besoins financiers par activité (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses 1987-1988	Prévisions 1986-1987	Ecart	Détails à la page
Accise	74 820	73 544	1 276	25
Douanes	322 796	305 332	17 464	32
Administration ministérielle	81 473	67 458	14 015	41
Années-personnes autorisées	479 089	446 334	32 755	(277)
	9 738	10 015		

(en milliers de dollars)		Années- Dépenses budgétaires		Fonctionnement - Capital Total		principal		Budget	
		1987-1988				1986-1987			
Acclise	1 553	74 489	331	74 820	73 643				
Douanes	7 334	316 682	6 114	322 796	305 771				
Administration	851	62 347	19 126	81 473	72 406				
ministérielle	9 738	453 518	25 571	479 089	451 820				
Années-personnes autorisées en 1986-1987		10 045							

B. Emploi des autorisations en 1985-1986 - Volume II des Comptes publics

Credits (en dollars)		Budget des dépenses principales	Total des crédits disponibles	Utilisation réelle
----------------------	--	---------------------------------	-------------------------------	--------------------

Dépenses budgétaires

Douanes et Acclise

1	Dépenses de fonctionnement	359 926 000	369 862 600	359 061 002					
5	Dépenses en capital	14 380 000	11 994 000	8 443 383					
(S)	Ministre du Revenu national -								
	Traitement et allocation pour								
	automobile	42 000	42 000	39 530					
(S)	Contributions aux régimes d'avant-	43 278 000	47 736 489	47 738 959					
	tages sociaux des employés								
Total du programme									
		417 626 000	429 635 089	415 282 874					

Détails concernant les
pouvoirs de dépenser

A. Autorisation pour 1987-1988 - Partie II du Budget des dépenses
Besoins financiers par autorisation

Crédits (en milliers de dollars)			
Budget	Budget	Budget	Budget
1987-1988	1987-1988	1986-1987	principal
Revenu Canada			
Douanes et Accise			
1	Dépenses de fonctionnement	403 801	386 541
5	Dépenses en capital	25 571	19 878
(S) Ministre du Revenu national-			
	Traitement et allocation pour automobile	40	40
(S) Contributions aux régimes			
	d'avantages sociaux des employés	49 677	45 361
Total du Ministère			
		479 089	451 820

Crédits - Libellé et sommes demandées

Ministère ou organisme		Budget principal	
des crédits (dollars)		1987-1988	
<hr/>			
Revenu Canada			
Douanes et Accise			
1	Douanes et Accise - Dépenses de fonctionnement	403 801 000	
5	Douanes et Accise - Dépenses en capital	25 571 000	

Détails concernant les pouvoirs de dépenser

A.	Autorisations pour 1987-1988 -	4
	Partie II du Budget des dépenses	
B.	Emploi des autorisations en 1985-1986 -	5
	Volume II des Comptes publics	

Section I

Aperçu du programme

A.	Plans pour 1987-1988	6
	1. Points saillants	6
	2. Sommaire des besoins financières	6
B.	Rendement récent	8
	1. Points saillants	8
	2. Examen des résultats financiers	8
C.	Données de base	9
	1. Introduction	9
	2. Mandat	10
	3. Objectif du Programme	10
	4. Organisation du Programme en vue de son exécution	11
D.	Perspective de la planification	13
	1. Facteurs externes qui influent sur le Programme	13
	2. Etat des initiatives annoncées antérieurement	15
E.	Efficacité du programme	20

Section II

Analyse par activité

A.	Accise	25
B.	Douanes	31
C.	Administration ministérielle	39

Section III

Renseignements supplémentaires

A.	Aperçu des ressources du Programme	43
	1. Besoins financiers par article	44
	2. Besoins en personnel	46
	3. Dépenses en capital	47
	4. Recettes	48
	5. Coût net du programme	49
B.	Autres renseignements	49

Conçu pour servir de document de référence, le présent plan de dépenses propose à ses utilisateurs différents niveaux d'information pouvant répondre à leurs besoins propres.

Le document comprend trois sections. La section I présente un aperçu du Programme et un résumé des plans et de son rendement actuel. Pour les personnes qui désirent plus de détails, la section II indique, pour chaque activité, les résultats prévus et les autres renseignements essentiels sur le rendement qui justifient les ressources demandées. La section III fournit de plus amples renseignements sur les coûts et les ressources ainsi que des analyses spéciales qui permettront au lecteur de mieux comprendre le Programme.

La section I est précédée des autorisations de dépenser provenant de la Partie II du Budget des dépenses et du volume II des Comptes publics, ce qui assure une certaine continuité avec les autres documents budgétaires et permet d'évaluer les résultats financiers du Programme au cours de la dernière année.

Ce document permettra au lecteur de trouver facilement les renseignements qu'il cherche. La table des matières expose en détail le contenu de chaque section; le sommaire des besoins financiers présenté à la section I comprend des renvois aux renseignements plus détaillés figurant à la section II. En outre, dans tout le document, des renvois permettent au lecteur de trouver de plus amples renseignements sur les postes de dépense qui l'intéressent particulièrement.

Budget des dépenses 1987-1988

Partie III

Revenu Canada
Douanes et Accise

Les documents budgétaires

Le Budget des dépenses du gouvernement du Canada est divisé en trois parties. Commencant par un aperçu des dépenses totales du gouvernement dans la Partie I, les documents deviennent de plus en plus détaillés. Dans la Partie II, les dépenses sont décrites selon les ministères, les organismes et les programmes. Cette partie renferme aussi le libellé proposé des conditions qui s'appliquent aux pouvoirs de dépenser qu'on demande au Parlement d'accorder. Dans les documents de la Partie III, on fournit des détails supplémentaires sur chacun des ministères ainsi que sur leurs programmes surtout axés sur les résultats attendus en contrepartie de l'argent dépensé. Les instructions sur la façon de se procurer ces documents se trouvent sur le bon de commande qui accompagne la Partie II.

© Minister of Supply and Services Canada 1987
Available in Canada through

Associated Bookstores
and other booksellers

or by mail from

Canadian Government Publishing Centre
Supply and Services Canada
Ottawa, Canada K1A 0S9

Catalogue No. BT31-2/1988-III-36

ISBN 0-660-53684-6

Other countries: \$7.20

Canada: \$6.00

Price subject to change without notice

All rights reserved. No part of this publication may be reproduced, stored in a retrieval system, or transmitted by any means, electronic, mechanical, photocopying, recording or otherwise, without the prior written permission of the Publishing Services (Canadian Government Publications) Centre, Ottawa, Canada K1A 0S9

Revenu Canada Douanes et Accise

Budget des dépenses 1987-1988



Plan de dépenses

Partie III

Revenue Canada Taxation



1987-88 Estimates



Part III

Expenditure Plan

The Estimates Documents

The Estimates of the Government of Canada are structured in three Parts. Beginning with an overview of total government spending in Part I, the documents become increasingly more specific. Part II outlines spending according to departments, agencies and programs and contains the proposed wording of the conditions governing spending which Parliament will be asked to approve. The Part III documents provide additional detail on each department and its programs primarily in terms of the results expected for the money spent.

Instructions for obtaining each volume can be found on the order form enclosed with part II.

© Minister of Supply and Services Canada 1987

Available in Canada through

Associated Bookstores
and other booksellers

or by mail from

Canadian Government Publishing Centre
Supply and Services Canada
Ottawa, Canada K1A 0S9

Catalogue No. BT31-2/1988-III-37 Canada: \$8.00

ISBN 0-660-53685-4 Other countries: \$9.60

Price subject to change without notice

All rights reserved. No part of this publication may be reproduced, stored in a retrieval system, or transmitted by any means, electronic, mechanical, photocopying, recording or otherwise, without the prior written permission of the Publishing Services, Canadian Government Publishing Centre, Ottawa, Canada K1A 0S9.

1987-88 Estimates

Part III

Revenue Canada
Taxation

Preface

This Expenditure Plan is designed to be used as a reference document, and as such contains several levels of detail to respond to the various needs of its audience.

This Plan is divided into three sections. Section I presents an overview of the Program and a summary of its current plans and performance. For those interested in more detail, Section II identifies, for each activity, the expected results and other key performance information that form the basis for the resources requested. Section III provides further information on costs and resources as well as special analyses that the reader may require to understand the Program more fully.

Section I is preceded by Details of Spending Authorities from Part II of the Estimates and Volume II of the Public Accounts. This is to provide continuity with other Estimates documents as well as to aid in assessing the Program's financial performance over the past year.

This document is designed to permit easy access to specific information that the reader may require. The table of contents provides a detailed guide to the contents of each section and a financial summary in Section I provides cross-references to the more detailed information found in Section II. In addition, references are made throughout the document to allow the reader to find more details on items of particular interest.

Table of Contents

Details of Spending Authorities

A. Authorities for 1987-88 -- Part II of the Estimates	4
B. Use of 1985-86 Authorities -- Volume II of the Public Accounts	5

Section I

Program Overview

A. Plans for 1987-88	
1. Highlights	6
2. Summary of Financial Requirements	7
B. Recent Performance	
1. Highlights	9
2. Review of Financial Performance	10
C. Background	
1. Introduction	11
2. Mandate	11
3. Program Objective	11
4. Program Organization for Delivery	12
D. Planning Perspective	
1. External Factors Influencing the Program	16
2. Initiatives	18
3. Update on Previously Reported Initiatives	22
E. Program Effectiveness	25

Section II

Analysis by Activity

A. Processing of Taxpayer Returns	27
B. Audit of Taxpayer Returns	34
C. Collections	46
D. Notices of Objection and Appeals	49
E. Administration	52
F. Revenues Credited to the Vote	54

Section III

Supplementary Information

A. Profile of Program Resources	
1. Financial Requirements by Object	55
2. Personnel Requirements	56
3. Capital Expenditures	58
4. Transfer Payments	59
5. Revenue	59
6. Net Cost of Program	62
B. Other Information	
1. Change in Program/Activity Structure	63
2. Acts Administered in Whole or in Part	
by Revenue Canada, Taxation	64
3. Provincial Tax Incentives Administered	
by Revenue Canada, Taxation	64
4. Revenue Canada, Taxation Offices	66

Details of Spending Authorities

A. Authorities for 1987-88 - Part II of the Estimates

Financial Requirements by Authority

Vote	(thousands of dollars)	1987-88 Main Estimates	1986-87 Main Estimates
<hr/>			
	Taxation		
10	Operating expenditures	699,473	655,523
15	Capital expenditures	26,056	16,800
(S)	Contributions to employee benefit plans	95,555	84,800
		<hr/>	<hr/>
Total Department		821,084	757,123

Votes - Wording and Amounts

Vote	(dollars)	1987-88 Main Estimates
<hr/>		
	Taxation	
10	Taxation - Operating expenditures, contributions and recoverable expenditures on behalf of the Canada Pension Plan and the Unemployment Insurance Act, 1971	699,473,000
15	Taxation - Capital expenditures	26,056,000

Program by Activities

1987-88 Main Estimates							1986-87	
Authorized person-years	Budgetary Operating	Capital	Transfer payments	Sub-Total	Less: Revenues credited to the Vote	Total	Main Estimates	
(thousands of dollars)								
Processing of Taxpayer Returns	9,075	385,593	16,723	--	402,316	--	402,316	376,359
Audit of Taxpayer Returns	8,172	355,597	1,674	--	357,271	--	357,271	331,883
Collections.	1,811	63,727	1,045	--	64,772	--	64,772	59,496
Notices of Objection and Appeals	566	24,658	20	--	24,678	--	24,678	23,432
Administration	916	54,168	6,594	78	60,840	--	60,840	56,647
Less: Revenues Credited to the Vote	--	--	--	--	--	88,793	88,793	90,694
	20,540	883,743	26,056	78	909,877	88,793	821,084	757,123
1986-87 Authorized person-years	20,137							

B. Use of 1985-86 Authorities - Volume II of the Public Accounts

Vote (dollars)		Main Estimates	Total Available for Use	Actual Use
Taxation				
10	Operating expenditures	619,407,000	619,816,700	602,064,311
15	Capital expenditures	14,143,000	14,143,000	10,382,207
(S)	Contributions to employee benefit plans	79,402,000	87,551,000	87,551,000
(S)	Federal and Supreme Court awards	--	267,207	267,207
Total Program - Budgetary		712,952,000	721,777,907	700,264,725

Section I Program Overview

A. Plans for 1987-88

1. Highlights

Administration of New Legislation: Amendments to the Income Tax Act announced by the Minister of Finance will require additional resources to implement (see page 18).

Program Restraint Plan: The second year of the five year restraint plan will be implemented in 1987-88 with the objective of capping the growth in person-years without significantly affecting program delivery (see page 22).

Technological Changes: Productivity gains will be achieved by the continuing development and implementation of automated systems to support both service to the public and compliance programs, and to improve the internal administration of the Department (see page 20).

Program Enhancements: To better serve the public and to maximize the use of resources, the Department will continue to concentrate on improving and streamlining existing programs and operations (see page 21).

Tax Reform: Support will be provided to the Department of Finance in their review of tax legislation (see page 22).

2. Summary of Financial Requirements

Figure 1: Financial Requirements by Activity (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Change	For Details See Page
Processing of Taxpayer Returns	402,316	350,424	51,892	27
Audit of Taxpayer Returns	357,271	351,073	6,198	34
Collections	64,772	62,307	2,465	46
Notices of Objection and Appeals	24,678	23,858	820	49
Administration	60,840	62,242	(1,402)	52
Total expenditures	909,877	849,904	59,973	
Less: Revenues Credited to the Vote	88,793	90,694	(1,901)	54
Total appropriations	821,084	759,210	61,874	
Person-years	20,540	20,231	309	

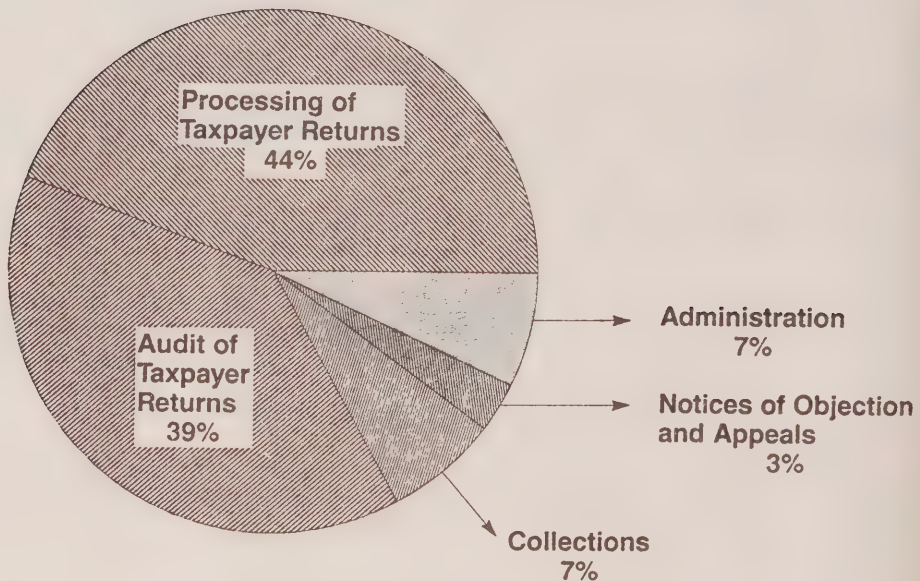
Explanation of Change: The total expenditures for 1987-88 are 7% or \$60 million higher than the 1986-87 forecast expenditures. This is primarily due to increases in:

- personnel costs of \$42 million as a result of person-year increases and to cover wage adjustments;
- other operating costs of \$9 million related to the forecasted increase in the volume of taxpayer returns and for professional and special services to engage consultants to determine the eligibility of claims under the Research and Development and the Flow-Through Shares Programs; and
- capital expenditures of \$9 million for the upgrading of central processors to meet forecasted increases in workload as a result of new legislation.

Explanation of 1986-87 Forecast: The 1986-87 forecast (as of November 30, 1986) is \$2 million or 0.3% higher than the 1986-87 Main Estimates of \$757 million (see Authorities for 1987-88 - Part II of the Estimates, page 4). The difference of \$2 million reflects the following offsetting items:

- Supplementary Estimates of \$5 million and 94 person-years to administer new legislative initiatives; and
- expenditure reductions of \$3 million as the Department's share of the February 1986 Federal Budget expenditure reduction of \$500 million.

**Figure 2: 1987-88 Expenditures by Activity
(Percentage Distribution)**



B. Recent Performance

1. Highlights

Highlights of Program Performance during 1985-86 follow.

Reducing Unpaid Taxes: Over a period of ten years, the accounts receivable inventory had grown from \$0.694 billion in 1974-75 to \$3.425 billion in 1984-85. If this trend had continued, the accounts receivable would have reached an unmanageable level of \$5.343 billion by 1988-89.

Following a review by senior management, the departmental recommendation for an increase of 320 person-years to curb this growth was approved by Treasury Board in 1985-1986. This resulted in a capping of the ten year growth trend in addition to reducing the March 31, 1985 inventory from \$3.425 billion to \$3.237 billion at March 31, 1986 (see page 25).

Enhancement of Taxpayer Services: In 1984-85, the Department embarked upon a pilot project referred to as Seasonal Tax Assistance Centres (STACs) in an effort to provide tax information to the public in a more personal manner. Approximately 100,000 taxpayers were served during 1985-86 and based on this response, it is now planned to continue these services on an annual basis, as a permanent feature of our services to taxpayers (see page 24).

Expanded Training : In 1985-86, the departmental training plan was enhanced to ensure training of a higher quality. Also the number of course offerings available to Taxation employees was expanded. New courses for auditors, collectors and employees involved in taxpayer contact were developed and given. The concept of job specific training profiles was adopted in 1985-86 resulting in the identification of training needs for specific positions including requirements for new courses. These initiatives have contributed to the enhancement of service to the public (see page 24).

Reorganization: In 1984-85, Treasury Board approved a temporary increase to the Management Category for a period of two years, pending a complete review of the organization structure. Given the Department's size and wide regional dispersion, the management complement was one of the sparsest in government and not adequate to maintain effective control. Based on the results of the review, organizational changes were initiated in 1985-86 (see page 22).

2. Review of Financial Performance

Figure 3: 1985-86 Financial Performance (\$'000)*

	1985-86		
	Actual	Main Estimates	Change
Processing of Taxpayer Returns	326,169	342,262	(16,093)
Audit of Taxpayer Returns	320,952	319,885	1,067
Collections	55,625	54,946	679
Notices of Objection and Appeals	23,532	25,544	(2,012)
Administration	48,531	52,018	(3,487)
Total expenditures	774,809	794,655	(19,846)
Less: Revenues Credited to the Vote	74,544	81,703	(7,159)
	700,265	712,952	(12,687)
Person-years	19,839	19,863	(24)

* The Department has undergone a change in its Program/Activity structure. See page 63 for details.

Explanation of Change: Actual financial requirements were approximately \$12.7 million or 1.8% less than the Main Estimates.

Total expenditures were \$19.8 million lower than planned, and actual revenues were \$7.2 million under budget. The variance in actual expenditures is attributable to Taxation's contribution to the overall government effort to balance the fiscal framework. These spending reductions fall into two categories: Taxation's share of the initial restraint measures announced in the May 1985 Budget amounting to \$4 million, and an additional \$2 million was saved by the Department following a rigorous internal review of spending plans. Operational changes, such as a reduction in the use of registered mail and the negotiation of lower prices for services such as printing resulted in further savings. Details of variances are provided by activity.

C. Background

1. Introduction

The Department of National Revenue, Taxation operates one program, Taxation, under the direction of the Minister of National Revenue.

The Department administers income tax legislation for the federal government, collects personal income tax on behalf of all provinces except Quebec, corporate income tax on behalf of all provinces except Alberta, Ontario and Quebec and collects employee and employer contributions under the Canada Pension Plan and employee and employer premiums for Unemployment Insurance.

The Department of Finance has responsibility for tax policy and amendments to the Income Tax Act. National Revenue, Taxation provides advice on the administrative feasibility of proposed tax measures and provides a statistical service used in the development of tax policy.

2. Mandate

The Department exists by virtue of the Department of National Revenue Act which charges it with the "control, regulation, management and supervision of internal taxes including income taxes and succession duties".

The Minister of National Revenue is the responsible Minister for Part I of the Canada Pension Plan and for Part IV of the Unemployment Insurance Act, 1971.

The Department also administers the Petroleum and Gas Revenue Tax Act, rescinded October 1, 1986, as well as International Tax Agreements signed with a large number of countries aimed at promoting the exchange of information between treaty partners and to avoid the double taxation of foreign-earned income by their respective citizens.

The Department collects income taxes for the provinces under agreements entered into by the Minister of Finance with the provincial governments concerned according to provisions of Part III of the Federal-Provincial Fiscal Arrangements Act.

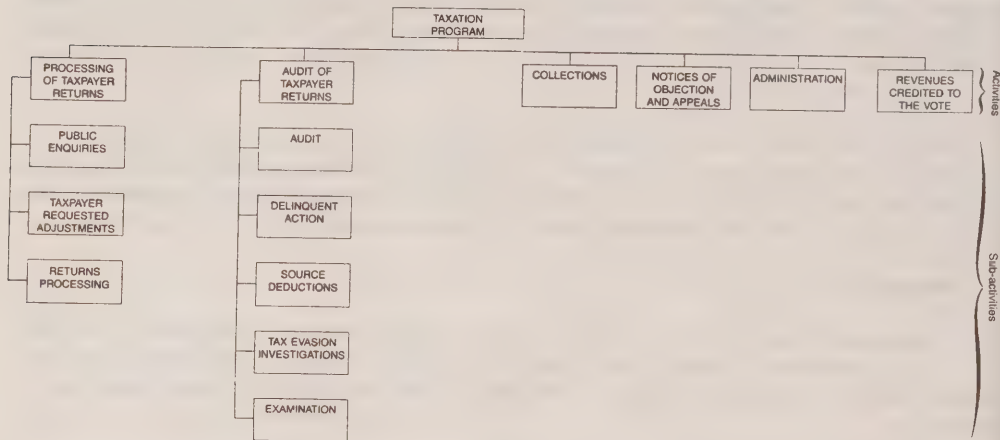
3. Program Objective

The objective of the Program is "To assess and collect in a fair and equitable manner, income taxes, as well as pension and unemployment insurance payments through the administration and enforcement of the Income Tax Act, various Federal and Provincial statutes related thereto, including parts of the Canada Pension Plan and Unemployment Insurance Act, 1971 and various provincial tax credit plans".

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The Taxation Program is divided into six Activities which reflect the processes undertaken by the Department to fulfill its mandate. For the purposes of internal planning and resourcing, two of the Activities are broken out into a number of sub-activities, as presented in Figure 4.

Figure 4: Activity Structure*



* The Department has undergone a change in its Program/Activity structure. See page 63 for details.

Organization Structure: The Department is organized into six broad sectors each reporting to the Deputy Minister.

The Assistant Deputy Minister, Policy and Systems Branch, is responsible to ensure that the Department's programs and policies are applied uniformly across the country. The Branch establishes policy, develops programs and monitors implementation of operations relating to the processing, assessment and audit of tax returns as well as the collection of billed taxes. The Branch is also responsible for the Department's central computer service which maintains and processes taxpayer data essential for operations. Much of this data is now available in field offices through remote terminals.

The Assistant Deputy Minister, Legislative and Intergovernmental Affairs Branch, is responsible for providing technical interpretations of the Income Tax and related acts, and works with officials of the Department of Finance in the development of tax policy. The Branch also is responsible for providing statistical services to other departments and for registration of pension plans and charities, and liaison with provincial and foreign governments in tax-related matters.

The Assistant Deputy Minister, Management Services Branch, is responsible for the planning, development and review of national policies, procedures and programs in the areas of finance, personnel, administration, training, security and tax forms, as well as the direct provision of services at head office.

The Assistant Deputy Minister, Communications and Corporate Development Branch, develops and implements national policies and programs related to the Department's overall communication strategies, plans and directs the internal audit and program evaluation activities, and designs and develops corporate management information. The Branch is also responsible for assigned special projects, strategic planning, the provision of corporate secretariat services, and the functional direction of the problem resolution services to taxpayers provided by district offices.

Five Regional Assistant Deputy Ministers are responsible for the administration of departmental programs and policies in the regions across Canada. They direct the activities of 7 taxation centres, 31 district offices, 5 sub-offices and numerous seasonal tax assistance centres.

The Director General, Appeals Branch, establishes policies and guidelines for dealing with notices of objection and appeals submitted by taxpayers who do not agree with their tax assessment. Taxation centres and district offices have an appeals division for the processing of notices of objection. These are under the direction of the Director General of Appeals.

The distribution by organization and activity is shown in Figure 5.

Figure 5: 1987-88 Resources by Organization and Activity (\$000)

	<div>DEPUTY MINISTER TAXATION 7 P-Y</div>		
	<div>ADM POLICY AND SYSTEMS BRANCH 1,173 P-Y</div>	<div>ADM LEGISLATIVE AND INTER- GOVERNMENTAL AFFAIRS BRANCH 378 P-Y</div>	<div>ADM MANAGEMENT SERVICES BRANCH 802 P-Y</div>
<div>PROCESSING OF TAXPAYER RETURNS 9,075 P-Y</div>	66,306	8,714	47,436
<div>AUDIT OF TAXPAYER RETURNS 8,172 P-Y</div>	14,895		12,473
<div>COLLECTIONS 1,811 P-Y</div>	2,436		288
<div>NOTICES OF OBJECTION AND APPEALS 566 P-Y</div>			52
<div>ADMINISTRATION 916 P-Y</div>	1,561	5,986	41,555
ORGANIZATION TOTALS	85,198	14,700	101,804
			401

* Includes resources in the 5 regional ADMs' offices, the 7 taxation centres, 31 district offices, and 5 sub-offices with the exception of the Appeals resources.

LEGAL
SERVICES

31 P-Y

ADM
COMMUNICATIONS
AND CORPORATE
DEVELOPMENT
BRANCH

150 P-Y

5 REGIONAL
ADMS*
• ATLANTIC
• QUEBEC
• CENTRAL
• ONTARIO
• WESTERN
17,449 P-Y

D G
APPEALS
BRANCH

550 P-Y

ACTIVITY
TOTALS

1,784

278,076

402,316

329,903

357,271

62,048

64,772

678

23,948

24,678

1,307

5,795

4,235

60,840

1,307

7,579

674,940

23,948

909,877

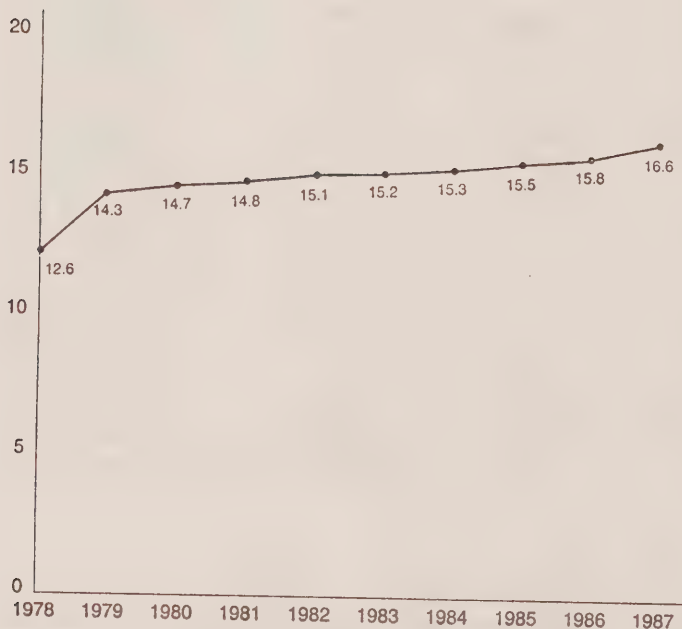
D. Planning Perspective

1. External Factors Influencing the Program

Strategic planning is based on assumptions about the number of anticipated tax returns, forecasted levels of compliance and expected productivity improvements as a result of the increased application of computer technology to operations. Since changes in tax legislation have a significant effect on departmental operations and resource needs, Taxation consults continually with the Department of Finance about proposed changes to the Income Tax Act. However, person-year and financial resource requirements can only be determined after the administrative procedures have been determined.

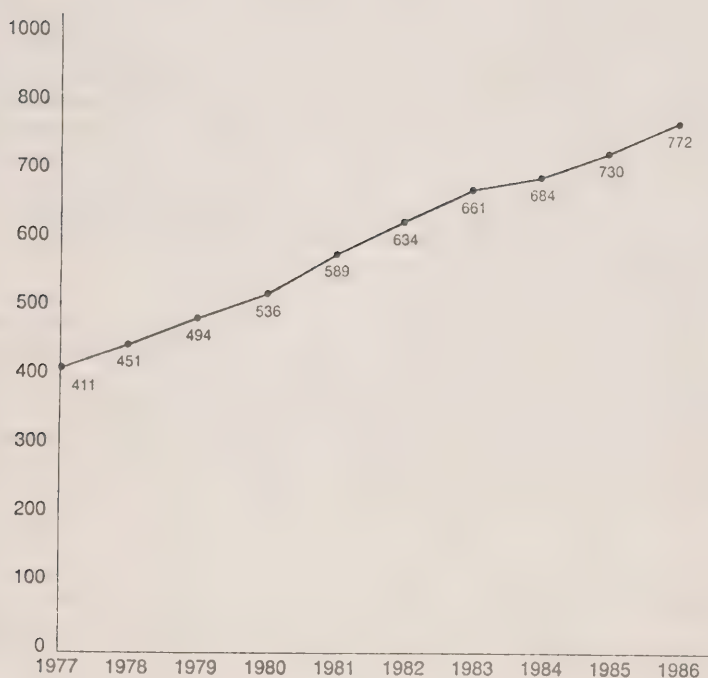
Workload: The best single indicator of the volume of work is the number of tax returns. Increases in the number of returns filed reflect such factors as the growth in population, labour force participation rates, changes in per-capita income, and the introduction of new tax initiatives by the federal and provincial governments.

Figure 6: Millions of Personal Tax Returns Filed by Calendar Year



In addition to personal and corporate tax returns, there are many other types of documents which the Department receives and processes. These include returns of trusts, employer remittances, instalment payments by the self-employed and corporations, annual T4 statements of salaries and wages, information slips concerning other types of income and the applications and other documents associated with registered charities. The growth in the number of returns by year is illustrated in Figures 6 and 7. As shown in Figure 6, the introduction of the Child Tax Credit caused the substantial increase in 1979 and the implementation of the Refundable Federal Sales Tax Credit for the 1986 taxation year will significantly increase personal tax returns in 1987.

Figure 7: Thousands of Corporation Tax Returns Filed by Tax Year



Technology: The Department has a history of success in using computers to process high volume work, to provide quick response to taxpayer enquiries, and to support almost all other facets of its work. Communications technology has been combined with computer technology to link the taxation centres and district offices to data bases at the Ottawa computing centre, which facilitates assessing, collections, recording of source deductions and other operations throughout the country. The expanding use of computers and communications technology has, however, only partially bridged the gap between workload increases and the growth in staff. Since these technologies continue to improve and to become less expensive, the planning perspective assumes increasing reliance upon them.

Compliance: In support of the self-assessment system, the Department verifies that taxpayers are complying fully with the law. In carrying out such activities, the Department is discharging its responsibilities to the vast majority of Canadians who pay their fair share of taxes honestly. In cases where either income or deductions are claimed that are not in accordance with the law, corrective actions are taken. Compliance activities include the audit of corporations and the self-employed; the audit of employer payrolls to ensure that deductions at source for Income Tax, C.P.P. and U.I. are made and remitted; the detection of those who do not file tax returns but who should; the investigation and prosecution of those who attempt to avoid taxes by fraudulent or criminal means; collection actions taken against those who do not choose to arrange to pay their taxes as finally agreed; the matching of information slips (e.g. T4's) against income reported; and post-assessing examination of selected claims for deductions or exemptions of a type that experience has shown are subject to abuse.

Planning for compliance activities concentrates on the distribution of resources to strike a balance between two desirable effects: the encouragement of compliance and the production of additional revenues. The production of additional revenues is a surrogate measure of effectiveness; if the result of compliance activities is the receipt of additional revenues due the Crown, then it may be assumed the Department is applying its resources in areas that are appropriate.

2. Initiatives

Administration of New Legislation: The current Estimates provide for resources required for the administration of new legislative changes described below.

Maintenance Orders: The Family Orders Enforcement Assistance Act (Bill C-48) received Royal Assent on February 13, 1986 and will come into force at a date to be fixed by proclamation. This legislation was introduced to facilitate the enforcement of spousal obligations. At the request of the Department of Justice, the Department will tag income tax

records of spouses in default of support payments and intercept any refunds owing to them. To handle this increased workload, an estimated 20 person-years will be required at a cost of \$627,000.

Crown Priorities over Source Deductions: Bill C-84 received Royal Assent on February 13, 1986, and this particular provision of the Bill will come into force at a date to be fixed by proclamation. The Crown is given priority over the claims of all other creditors in cases where employee funds have not been paid by the employer including unremitted income tax deductions, employee contributions to the Canada Pension Plan and employee Unemployment Insurance premiums. The priority is upheld only for the 90 days preceding a liquidation, assignment or bankruptcy of the payor or assessment of the payor for such deductions. The additional workload created for payroll auditors will require an estimated 71 person-years at a cost of \$3,137,000.

Prepayment of the Child Tax Credit: Bill C-11, which received Royal Assent on November 5, 1986, applies to 1986 and subsequent tax years. A prepayment of the 1986 child tax credit amounting to \$300 per child was made in November 1986 to approximately 800,000 eligible families with income of \$15,000 or less in 1985. The balance of the \$454 child tax credit for 1986 will be claimed through the filing of the 1986 tax return in the early part of 1987. The workload associated with this change in legislation will require an estimated 45 person-years at a cost of \$1,763,000.

Compound Interest: This change, included in Bill C-23, which received Royal Assent on December 19, 1986, provides for the calculation of compound interest on a daily basis rather than simple interest on unpaid taxes, penalties and refunds. This new procedure was introduced effective January 1st, 1987 and will require 24 person-years at a cost of \$772,000 to administer.

Refundable Federal Sales Tax Credit: The provision, included in Bill C-23, applies to the 1986 and subsequent taxation years and introduces a refundable credit of \$50 for each individual of 18 years of age or over, plus \$25 for each child under age 18, less 5% of the amount by which the spouses' net incomes exceed \$15,000. This credit is refundable so that even families paying no federal income tax may receive the full benefits. This change will generate an estimated 650,000 additional personal tax returns for the 1986 tax year and require 75 person-years at a cost of \$2.4 million.

Flow-Through Shares: The former legislation governing flow-through shares encouraged investment in resource companies by recognizing the investor rather than the corporation as having incurred exploration costs for income tax purposes. As a result, the investor was potentially liable for third party claims in respect of the exploration and development program. To eliminate investor liability, Bill C-23 permits the corporation to incur the costs but to renounce these expen-

ditures to the investor. These expenditures are treated as having been incurred by investors and not by the corporation.

Companies will be required to file a return providing information on the total expenses renounced to investors in respect of flow-through shares issued and the Department will audit corporate and investor claims to ensure conformity with the law. It is forecasted that out of 6,700 mining and oil and gas corporations, 500 will file claims under this program. An additional 76 person-years at a cost of \$4,169,000 will be required to handle the increased workload.

Gasoline and Diesel Fuel Sales Tax Rebate Program: Bill C-14 received Royal Assent on December 19, 1986 and proposed changes to the Excise Tax Act and the Excise Act that would extend by one year to January 1, 1988, the Gasoline and Diesel Fuel Sales Tax Rebate Program. The Department will provide the administrative support to Customs and Excise in processing these claims at an estimated cost of 28 person-years and \$1,082,000.

Lagged Pension Adjustments: The Minister of Finance on October 9, 1986 proposed major changes to the provisions dealing with retirement savings to take effect in 1988. The amendments provide for one comprehensive set of limits for tax assistance for retirement saving applying to all taxpayers regardless of their employment or pension status; a more equitable method of calculating Registered Retirement Savings Plan (RRSP) contributions for members of pension plans to reflect differences in benefit rates among such plans; and a seven year carry-forward provision for individuals who do not fully use their allowed RRSP contribution in a given year.

The Department will be required to calculate the RRSP contribution limits starting in 1988 and issue notices to taxpayers informing them of their allowable RRSP contribution for a particular year. In addition, pension plans will have to be monitored to determine if they meet the requirements of the revised regulations. To handle the increased workload, it is estimated that 101 person-years will be required at a cost of \$4,703,000.

Technological Changes: The Department plans to improve productivity and service by the application of computer technology to the following operations.

On-line Reassessment Program: This system will be phased in in the first six months of 1987 and change the reassessment process. Service to taxpayers will be improved through a reduction in the time required to complete taxpayer requested adjustments. Control over the reassessment process will also improve because the number of steps involved with the movement of paper will be greatly reduced.

Automated Collection System: The objective of the Automated Collection System is to increase the efficiency of the collection process, in an effort to reduce the backlog of uncollected accounts.

This parallels a system used by the Internal Revenue Service in the United States, whereby the new automated system will be used to control the assignment of accounts such that high risk accounts are worked on a priority basis. In addition, it will be a useful tool in monitoring any follow-up on the account.

Other features include the automation of form letters and other documentation such as write-off proposals. The system will enable collection officers to record and update any information pertaining to any account. This information will include a complete history of both the taxpayer's assessment and payments, as well as a record of previous collection efforts and their outcomes.

A pilot project will be undertaken in the first half of 1988 and if the results are successful the system will be extended in phases across Canada by the end of the 1988-89 fiscal year.

Automated Manuals: The preparation and maintenance of the Departmental operations manual is being automated to improve quality and timeliness. The system provides authors with the capability of reviewing and approving text via terminal.

Automation of Revenue Accounting and Controls Statements: A system is being developed whereby collection officers will use computers to produce statements of accounts requested by taxpayers rather than the present method of preparing statements manually. In addition, sub-ledgers will be automated which will have the potential of producing resource savings.

Portable Computing: Lap top computers enable auditors to carry out a wide range of complicated and tedious calculations. Auditors will save valuable time when making repetitive calculations such as capital cost allowance and investment tax credit.

Portable microcomputers are presently being tested in some district offices and it is expected that eventually all auditors will have access to this technology.

Program Enhancements: The Department plans to continue the implementation of the following changes to existing operations.

New Offices: Operations in the Toronto area are in the process of being restructured. Present plans are to reorganize the Toronto District Office into four smaller district offices. The Scarborough

District Office opened in 1986-87, the Mississauga office will open in 1987-88 followed by the Toronto North office in 1989-90. This restructuring will provide greater taxpayer accessibility to district offices resulting in improved service levels.

Reorganization: Organizational changes initiated in 1985-86 will continue with the establishment of the Central Region in 1987-88. The heavily populated Ontario Region has been divided into the Central Region and the Ontario Region, both managed by assistant deputy ministers. This restructuring will reduce an overly extended span of control.

Security: A new government security policy (released in June 1986) demands that departments properly classify their information holdings and provide adequate protection to their assets. While the Department has always maintained a high degree of internal security, increased security activity has been planned for head office, taxation centres, district offices and sub-offices in respect of the protection of sensitive information and assets. This protection is to be provided through physical, electronic and administrative means and includes the creation and implementation of a department-wide personnel reliability screening program. All employees will be involved in security awareness sessions and security personnel will receive extensive and continuing security training to adequately dispatch their security responsibilities.

Security surveys and threat assessments will be conducted in all offices to determine the level of protection provided for government assets, and to improve security where necessary. A national reporting system will facilitate the rapid reporting of security violations and will accommodate security investigations with regard to these violations.

Computer Based Training: A new training system is being developed and implemented using the existing communications network. Training will be provided through computer terminals to employees in taxation centres and district offices. This enhancement will permit instruction paced to the learning capabilities of individual students.

Tax Reform: As announced by the Minister of Finance on October 23, 1986, the government is currently proceeding with a review of the options for comprehensive tax reform. The resources required to support the Department of Finance in their review of tax legislation will be determined as the project proceeds.

3. Update on Previously Reported Initiatives

Program Restraint Plan: The Department will continue to meet the objectives of the original Program Restraint Plan while enriching job content at lower cost by further increasing the use of technology.

Legislative Changes: The following is an update of major changes affecting person-year and financial requirements of the Department as a result of legislative amendments to the Income Tax Act, as announced in the May 1985 Budget, by the Minister of Finance.

Research and Development: The Research and Development Program was introduced in 1985 as a replacement for the Scientific Research Tax Credit Program. The Department assesses and audits claims before a tax credit is granted to give investors early assurance that the proposed research will be eligible for a tax refund. The procedure eliminates the potential for abuses or misunderstandings that were prevalent with the Scientific Research Tax Credit Program where a refund was issued prior to an audit.

In a number of cases, consultants with technical expertise are required to assist auditors in determining whether or not projects meet the definition of scientific research as set out in the Income Tax Act and as elaborated by guidelines recently promulgated. Auditors subsequently ensure that the monies have been directed to research and development.

It is estimated that the number of annual claims will amount to 4,300.

Collection of Disputed Tax: Bill C-109, which received Royal Assent on June 17, 1986, introduced new legislation on disputed income tax amounts assessed after March 26, 1986. Taxpayers filing a notice of objection within the prescribed time limit are not required to pay a disputed amount of tax until a court has handed down a decision. In the event of a further appeal, a taxpayer may then provide adequate security rather than paying the amount in dispute.

Capital Gains Tax: A new cumulative lifetime capital gains exemption of \$500,000 (net taxable capital gains of \$250,000) was put into place by Bill C-84 (Royal Assent - February 13, 1986) and made effective starting with the 1985 tax year.

Minimum Income Tax: Royal Assent was given to Bill C-23 on December 19, 1986 implementing a minimum tax effective January 1st, 1986. This minimum tax on individuals is determined by applying a rate of 17% to an individual's taxable income after adding back specific tax shelters and deducting the minimum tax exemption of \$40,000.

Tax Planning Rulings: The Department provides an advance income tax rulings service to taxpayers seeking confirmation of the tax consequences of proposed business transactions. As a result of a Supreme Court decision in 1984 the service was extended to include the review of taxpayer requests for rulings about proposed transactions to be undertaken solely for tax planning purposes.

To service its clientele there are 12 specialty rulings groups responsible for defined areas of the Income Tax Act. The priority of the Department is to attempt to meet taxpayer's deadlines for commercial transactions. There is continuing pressure to rule on a priority basis from investment dealers, brokers and others to meet preferred closing dates.

This is a high profile service to taxpayers and the Department will continue to endeavour to service requests within the required time frames.

Expanded Training: In 1985-86, the training plan was enhanced to improve the quality of training throughout the Department.

Initiatives included the development of new and enhanced courses for auditors, collectors and other employees serving the public. For example an Income Tax Act course has been designed using flowcharts. This technique simplifies complex sections of the Act into a multitude of independent questions easy to understand. In addition to reducing the time spent in training, these flowcharts become valuable working tools used as audit reference material. These new courses are now available and will be maintained and provided on an on-going basis.

Also, the concept of job specific training profiles was approved in 1985-86. A number of training profiles for the major audit positions have been developed and additional ones will be developed in the future. This process results in the identification of training needs for specific positions including requirements for new courses. Changes in job requirements and/or organizational responsibilities will require a continuous update and maintenance program to ensure that the profiles and training reflect current needs.

Enhancement of Taxpayer Services: Seasonal Tax Assistance Centres have now been in operation for three complete filing seasons. These services will be continued as a permanent feature of the department's services to taxpayers. Approximately 100,000 taxpayers took advantage of this service during the 1986 filing season. An overall review and evaluation of taxpayer response and cost/effectiveness factors have resulted in changes to locations and related resource allocation to better serve the public. A list of planned STACs for the 1987 filing season is included starting on page 66.

Communications: The Department annually receives over 6 million telephone calls from taxpayers at 783 public enquiry positions located in district offices. The program to replace rented telephone equipment with a wholly owned system connected to the telephone companies' network is forecasted to be completed by 1993. To date, a total of 736 automatic call distributor stations have been acquired and installed

via competitive acquisition or lease upgrade, to replace purchased or leased automatic call sequencer or key set positions. As a result, in the 1987-88 Public Enquiries Program, 94% of the calls received will be served through modern automated telephone systems designed to meet the program's service and quality objectives.

Other changes, such as converting the toll free long distance service from Zenith to the "800" or direct dial, will produce substantial savings estimated at \$7 million over a ten-year period. Service has been enhanced with the introduction of telephone queuing which allows enquiry officers to take calls in the sequence received. The new equipment offers features which have improved both internal operations as well as service to the public.

The Department also produces 6.7 million documents annually at 673 keying stations located in the word processing units of taxation centres and district offices. Electronic mechanical typewriters are gradually being replaced by standard micro-electronic equipment to accommodate increasing correspondence workload without a corresponding increase in word processing person-years. To date 260 keying stations have been converted resulting in more timely and higher quality written communications with taxpayers.

Reducing Unpaid Taxes: In 1985-86, the Department was allocated additional resources in the Collections Activity to reduce the accounts receivable inventory, particularly those outstanding for long periods of time. Training for all collectors was expanded to focus more on sensitivity to taxpayers' financial problems and interviewing and negotiating skills.

The recruitment and training programs have been successful in upgrading and strengthening the Department's ability to fulfill the collection function. A 10 year annual growth in accounts receivable has now been capped. The 1985-86 accounts receivable inventory has been reduced to \$3.237 billion from \$3.425 in 1984-85.

E. Program Effectiveness

The ultimate measure of program effectiveness would be the extent of compliance with legislation administered by the Department. Full compliance would be realized where all taxpayers reported income from all sources, claimed precisely those exemptions and deductions to which they were legally entitled, no more and no less, and paid their tax liabilities in full.

The difference between full compliance and what the Department is able to assess and collect is commonly known as the tax-gap. In spite of periodic attempts to translate the concept into useable terms,

measurement has proven elusive. As a result, the measurement of program outputs is used as a proxy for program effectiveness measurement. These results are discussed in the Analysis by Activity section of this document.

In addition, the Department's program evaluation function does conduct periodic examinations of the effectiveness of individual components of the Taxation program. Three evaluations were completed in the last year: Delinquent Action, Source Deductions and Matching Adjustments. The findings and conclusions of these evaluation studies are reported under their respective sub-activities in Section II, Analysis by Activity (for Delinquent Action; see page 40; for Source Deductions, see page 41; and for Matching Adjustments, see page 45).

Program evaluation work is now in progress on the following components: Individual Returns Processing and Reassessing Projects. An evaluation of the impact of "Taxes in Dispute" legislation on the revenue collected is also in progress.

Section II

Analysis by Activity

A. Processing of Taxpayer Returns

Objective

To foster self-assessment by the taxpayer and to process taxpayer returns.

Description

Fostering self-assessment by the taxpayer and processing of taxpayers' returns include the provision of instructive information and forms for the preparation of income tax or information returns; the examination and assessment of returns; the processing of payments; the issuance of assessment notices including refund cheques or tax bills; the subsequent filing and storage of these returns; as well as the processing of requests received from taxpayers after assessment to effect a change or adjustment to a return.

This Activity consists of the following sub-activities.

Public Enquiries: This sub-activity includes all activities involved in servicing requests for information by the public. A large number of enquiries are received annually relating to concerns about refunds, requests for explanation of the applicability of some deduction or exemption, or requests for advance rulings as to tax consequences of some proposed corporate reorganization. Tax information is also disseminated through advertising and material offered free of charge to the media, as well as to organizations and individuals interested in tax administration.

Enquiries may be made by telephone to district offices where a no-charge long distance service is available to taxpayers; by appearing in person at a district office; or by correspondence, generally directed to a taxation centre.

The Department has assigned a very high priority to answering enquiries in the belief that information readily accessible to taxpayers facilitates the self-assessment process. Nonetheless, the quality of this service, in terms of the promptness of its delivery, is highly dependent on available resources.

Taxpayer Requested Adjustments: The Department has the authority to reassess any tax return within three years from the date of an original assessment. Legitimate taxpayer requested adjustments made within this period that are in accordance with established guidelines must be properly documented and processed. In addition, such requests made after a return has been filed but not assessed and those made within 90 days of assessment (under formal objection procedures) must be processed if found to be legitimate. These requests require careful scrutiny of documentation provided and the surrounding facts to determine whether or not a change is warranted.

Returns Processing: This sub-activity includes all activities required to process individual, corporate and other returns received annually by the Department. The tasks involved start with the distribution to the public of income tax or information forms; the receipt of completed returns in taxation centres where they are key encoded and corrected for apparent errors; the transmission of necessary data to the computing centre; the assessing of the return; the issuance of an assessment notice usually with either a refund or a demand for payment where there is still a debit balance; the filing of assessed returns and the control and processing of all payments. Also included in this sub-activity are departmental EDP costs and operational services for the taxation centres.

Resource Summaries

The Processing of Taxpayer Returns Activity accounts for 44.2% of the Program's 1987-88 total expenditures and 44.2% of total person-years.

Figure 8: Activity Resource Summary (\$'000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Public Enquiries	45,450	1,349	52,388	1,520	49,309	1,457
Taxpayer Requested Adjustments	31,626	983	27,833	919	27,476	929
Returns Processing	325,240	6,743	270,203	6,525	249,384	6,596
	402,316	9,075	350,424	8,964	326,169	8,982

Of the total 1987-88 expenditures for this Activity, 73.3% relates to personnel, 22.5% relates to other operating and 4.2% to capital.

Explanation of Change: Salaries for this Activity are forecasted to increase by approximately \$28 million to cover wage adjustments and salaries for new employees.

Other operating expenditures are increasing by \$15 million for anticipated volume increases for services such as printing, EDP rentals and other expenditures. These increases are directly related to the growth and complexity in tax returns processed.

Capital expenditures are forecasted to increase by \$9 million for additional equipment. The Department will be increasing its central processing capabilities in 1987-88 and future years to cope with forecasted increases in workload as a result of new legislation.

Figure 9: 1987-88 Processing of Taxpayer Returns Expenditures by Sub-Activity (Percentage Distribution)

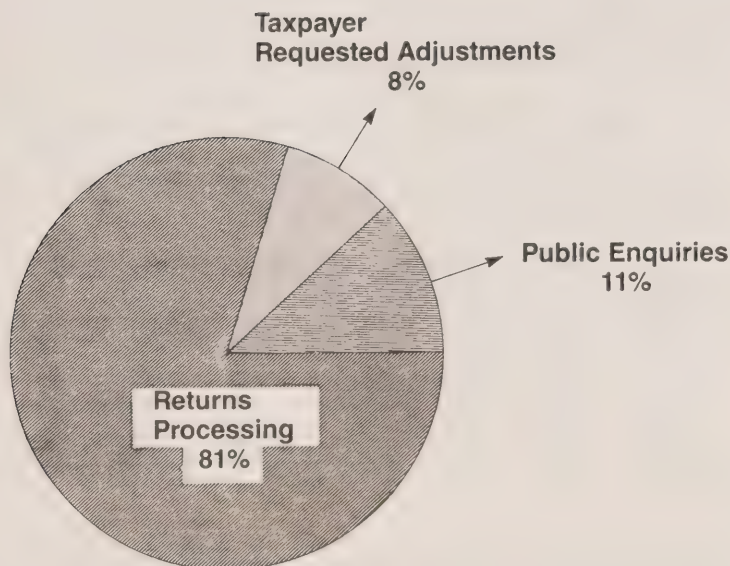


Figure 10: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86					
	Actual		Main Estimates		Change	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Public Enquiries Taxpayer Requested	49,309	1,457	64,283	1,505	(14,974)	(48)
Adjustments	27,476	929	26,247	866	1,229	63
Returns Processing	249,384	6,596	251,732	6,418	(2,348)	178
	326,169	8,982	342,262	8,789	(16,093)	193

Explanation of Change: Person-year requirements were higher than budgeted and financial requirements for the Processing of Taxpayer Returns Activity were \$16.1 million lower than originally estimated for the following reasons:

- the increased complexity in processing returns, resulting from changes to the administration of the Income Tax Act, required the utilization of an additional 193 person years, which were funded through internal adjustments;
- due to an error in distribution, the Department's overtime, bilingual bonus and termination pay of \$12 million was included in this Activity in preparing the 1985-86 Main Estimates, whereas, the 1985-86 Actual reflects these salary items in all activities as they were incurred;
- Taxation's share of the government expenditure restraint measures announced in the May 1985 budget amounted to \$4 million;
- a further \$2 million was saved by the Department through a rigorous review of spending plans to support the government's fiscal objectives;
- other operating costs were lower than anticipated due to price increases not materializing on major services; and
- capital expenditures were \$2 million lower than budgeted as a result of the government's 4% freeze on capital expenditures and the postponement of capital purchases.

Performance Information and Resource Justification

Public Enquiries: In 1987-88, the Department will continue to concentrate its efforts on maintaining the public enquiries service to taxpayers. An initiative, started in 1985-86, involved improving the first time response to telephone calls, thus reducing the number of lost calls, and upgrading the skills of the employees replying to taxpayer questions. As shown in Figure 11, the Department experienced a slight productivity loss in 1985-86. This results from the emphasis placed on higher quality response to public enquiries and from enhanced employee training. In 1986-87, these improvements are now having positive effects on productivity and these will continue in 1987-88.

The Department will be continuing its efforts to provide taxpayers information at more convenient locations through the 209 Seasonal Tax Assistance Centres. The response and interest to this program, initiated three years ago, has been very positive.

Person-years shown in Figure 11 are those strictly devoted to the handling of telephone, counter and correspondence public enquiries. Other person-years devoted to the handling of public enquiries, such as those involved in initiating information releases to the public, or providing rulings and interpretations are not included.

Figure 11: Public Enquiries by Type and Associated Person-Years

	Telephone Enquiries (000)	Refund Enquiries- Telephone (000)	Counter Enquiries (000)	Corres- pondence Enquiries (000)	Total Enquiries (000)	Associated Person-Years	Enquiries Handled per Person-Year
1981-82 Actual	6,276	n/a	1,121	151	7,548	731.0	10,326
1982-83 Actual	6,465	n/a	1,128	138	7,731	759.0	10,186
1983-84 Actual	7,140*	n/a	1,139	139	8,418	758.8	11,094
1984-85 Actual	5,711	472	1,090	123	7,396	804.8	9,190
1985-86 Actual	5,758	580	1,099	122	7,559	858.0	8,810
1986-87 Forecast	6,124	633	1,226	129	8,112	809.8	10,017
1987-88 Estimates	6,441	493	1,182	129	8,245	804.7	10,246

* Public Enquiries recorded a significant increase in 1983-84 as a result of taxpayers' concerns about delays in delivery of their 1982 tax refund due to the late passage of Bill C-139.

Taxpayer Requested Adjustments: Person-years shown in Figure 12 are those devoted to the handling of taxpayer requested adjustments, which have been increasing in complexity over the years. Also associated with the sub-activity are person-years involved in adjusting information returns which are not included in Figure 12.

As shown in Figure 12, productivity declined slightly in 1985-86. This is attributable to more emphasis on employee training and increased taxpayer contact when processing taxpayer requested adjustments. As in the case of public enquiries, these improvements will result in productivity gains in future years.

As part of the Department's overall plan to enhance programs through further automation and technological advances, an on-line reassessment (RAP) system will be phased in during the first six months of 1987. This system when fully implemented will result in person-year savings in other processing areas such as sorting and numbering, keying, on-line error correction and tax calculation. As a result of this new system, the initial screening of adjustments has been transferred from the Public Enquiries sub-activity to this sub-activity, resulting in a decline in productivity which is offset by reductions in person-years where this work was previously performed.

Also, training for the on-line RAP system in 1987-88 will cause a slight decrease in productivity.

Figure 12: Taxpayer Requested Adjustments by Type and Associated Person-Years

	T1 Individual Returns Adjustments (000)	T2 Corporation Returns Adjustments (000)	T3 Trust Returns Adjustments (000)	Total Adjustments (000)	Associated Person- Years	Adjustments Per Person-Year
1981-82 Actual	825	88	6	919	656.0	1,401
1982-83 Actual	923	122	7	1,052	602.0	1,748
1983-84 Actual*	842	148	11	1,001	605.0	1,655
1984-85 Actual	1,011	148	7	1,166	764.3	1,526
1985-86 Actual	1,009	147	7	1,163	809.5	1,437
1986-87 Forecast	1,071	170	8	1,249	795.1	1,571
1987-88 Estimates	1,072	162	8	1,242	853.7	1,455

* In 1983-84, the late passage of legislation delayed issuance of assessments. This allowed the Department to process a significant number of T1 taxpayer requested adjustments as part of the original assessment. As a result, taxpayer requested adjustments for T1 returns during 1983-84 show a decline.

Returns Processing: Results are measured by the number of tax returns processed per person-year. The production rate varies over time because of the change in complexity of tax returns.

Figure 13 shows the number of notices of assessment issued for returns processed in each fiscal year. A return is counted as processed when the notice of assessment is mailed. From January to March 1983 (fiscal year 1982-83), issuing of notices was delayed in anticipation of the passage of legislation incorporating tax changes from two previous budgets. In these months, the usual processing of workload continued, utilizing person-years allocated, except for the issuing of notices of assessment which could not legally be done until the new provisions of the Income Tax Act became law on March 30, 1983. This explains the increase in returns processed in 1983-84. In 1984-85, the processing of taxpayer returns was advanced by approximately two weeks to provide taxpayers with an earlier refund. Therefore, returns which would have been processed in 1985-86 were completed in 1984-85 and the forecasts for future years have been adjusted accordingly.

The increase in person-years from 1986-87 to 1987-88 is required to meet anticipated workload and the administration of new legislative initiatives passed or proposed for 1987-88 and future years. These legislative changes are explained in the Initiatives part of Section I on page 18.

Figure 13: Returns Processed by Type and Aggregate Sub-Activity Person-Years

	T1 Individual Returns Processed (000)	T2 Corporation Returns Processed (000)	T3 Trust Returns Processed (000)	Special Returns Processed (000)	Total Returns Processed (000)	Aggregate Sub- Activity Person- Years	Returns Processed Per Person-Year
1981-82 Actual	14,765	582	238	57	15,642	5,850	2,674
1982-83 Actual	13,048	641	315	87	14,091	6,101	2,310
1983-84 Actual	17,834	673	319	121	18,947	6,302	3,007
1984-85 Actual	17,145	711	324	89	18,269	6,507	2,808
1985-86 Actual	15,886	702	370	96	17,054	6,596	2,586
1986-87 Forecast	16,107	738	392	119	17,356	6,525	2,660
1987-88 Estimates	17,055	775	465	103	18,398	6,743	2,728

B. Audit of Taxpayer Returns

Objective

To enhance taxpayer compliance with the law.

Description

This Activity covers those functions performed after the initial assessment of filed returns to ensure that the taxpayer has complied with the requirements of the filing and reporting provisions of the Income Tax Act.

This Activity consists of the following five sub-activities.

Audit: The Audit sub-activity is concerned with the detection of non-compliance among taxpayers whose income is from sources other than salaries and wages. This includes corporations and self-employed individuals, such as unincorporated businesses, professionals, trusts, farmers, and fishermen. Audit activities include the examination of books, records, properties and operations, the application of tax law and accounting principles to the facts established; and the initiation of reassessment action where appropriate. The fundamental purpose of Audit and all the other compliance sub-activities is to encourage future voluntary compliance. The additional tax revenues that result from audit operations are very much in excess of the cost of the audit effort.

Delinquent Action: Every individual is required to file a return for every year for which there is tax payable, and every corporation is required to file a return every year whether or not there is tax payable. Accordingly, the objective of the staff engaged in this effort is to identify those who fail to comply and to secure the appropriate returns and tax from them. Where a person has filed in the past, computer records are available to identify delinquents. In addition, a variety of projects are carried out to identify those who have not filed in the past. Failure to file a return carries a range of penalties which help to bring on to the taxrolls many who would otherwise pay no tax.

Source Deductions: The largest source of revenue to the government is the money deducted at source from employees by their employers and remitted each month to cover income tax, Unemployment Insurance premiums, and Canada Pension Plan contributions. Source deductions are also required on certain payments to non-residents. This sub-activity involves administration of the law that governs these remittances. Audits are conducted in cases of suspected delinquency and, where necessary, compliance must be enforced by penalties and, in extreme cases, by prosecution in the courts.

Tax Evasion Investigations: Tax evasion is the commission or omission of an act, or a conspiracy to commit such an offense intended to deceive, so that the tax reported by the taxpayer is less than the tax

payable under the law. This sub-activity involves the activities of special investigators engaged in the investigation of suspected cases of tax evasion and fraud. This program of tax prosecutions coupled with publicity on them as reported by the media supports the Department's efforts in deterring non-compliance with the Income Tax Act.

Examination: This sub-activity comprises three operations: Office Examination, Matching and Post-Assessing.

Office Examination: This consists of a review and possible reassessment of tax returns after they have been processed in the taxation centres. It is carried out within district offices where the necessary contacts with the taxpayer can be made by telephone, letter or office interview. The taxpayers are typically those in receipt of income from sales, investments and rentals.

Matching: This consists of the verification of income reported by taxpayers against information slips received from payors, for example, T4 slips from employers and T5 slips from banking institutions.

Post-Assessing: This consists of the scrutiny of certain claims for deductions or exemptions, accepted without question at initial assessing in order to expedite the flow of returns and refunds. Examination of these claims requires either comparison with prior year returns or obtaining from the taxpayer additional supporting documents as well as the application of a wider knowledge of the legislation than would be practical to apply at the initial assessing stage. Post-assessing also includes the validation of a portion of claims for provincial tax credits.

Resource Summaries

The Audit of Taxpayer Returns Activity accounts for 39.3% of the Program's 1987-88 total expenditures and 39.8% of total person-years.

Figure 14: Activity Resource Summary (\$'000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Audit	242,831	5,370	241,958	5,333	226,782	5,190
Delinquent Action	14,364	360	15,847	416	11,172	375
Source Deductions	52,888	1,280	43,582	1,102	33,399	1,071
Tax Evasion Investigations	22,707	538	25,604	534	24,205	513
Examination	24,481	624	24,082	635	25,394	667
	357,271	8,172	351,073	8,020	320,952	7,816

Of the total 1987-88 expenditures for this Activity, 89.4% relates to personnel, 10.2% relates to other operating and 0.4% to capital.

Explanation of Change: The major portion of the change in expenditures covers salaries for the additional person-years required to administer new legislative initiatives. Additional other operating costs have been approved for new legislative items, such as consultants for the Research and Development and Flow-Through Shares Programs.

Figure 15: 1987-88 Audit of Taxpayer Returns Expenditures by Sub-Activity (Percentage Distribution)

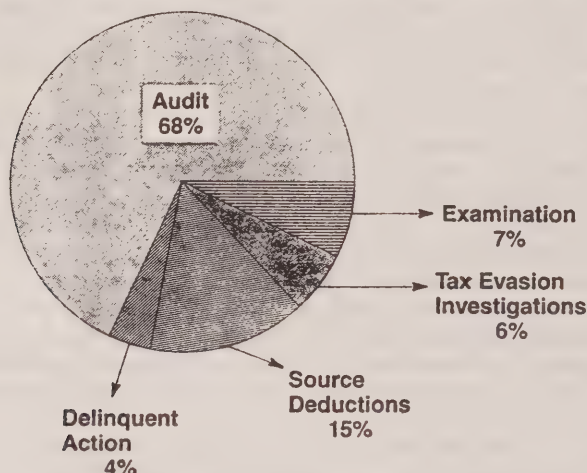


Figure 16: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86					
	Actual		Main Estimates		Change	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Audit	226,782	5,190	226,221	5,241	561	(51)
Delinquent Action	11,172	375	11,898	412	(726)	(37)
Source Deductions	33,399	1,071	32,861	1,056	538	15
Tax Evasion Investigations	24,205	513	24,659	523	(454)	(10)
Examination	25,394	667	24,246	694	1,148	(27)
	320,952	7,816	319,885	7,926	1,067	(110)

Explanation of Change: Audit of Taxpayer Returns financial requirements were \$1.1 million higher than the Main Estimates due to the following:

- overtime, bilingual bonus and termination pay expenditures are contained in the Actual but excluded from the Main Estimates as explained in the Processing of Taxpayer Returns Activity on page 30; and
- person-years and related salaries were redirected to the Processing of Taxpayer Returns Activity to handle increasing complexity.

Performance Information and Resource Justification

Audit: The 1985-86 actual results for the audit of individual returns (Figure 17) are higher than forecasted in the 1986-87 Part III. This figure has been revised to include returns for deceased taxpayers which were previously categorized as Other Returns. Improved audit procedures initiated in 1986-87 will result in an increased number of files audited per person-year. This productivity improvement will continue in 1987-88.

The 1985-86 actual results for the audit of corporation returns (Figure 18) are lower than forecasted in the 1986-87 Part III. Efforts were focused on ensuring the quality of audits thus increasing audit time. Better audits mean fewer taxpayer objections and appeals.

In 1987-88, the Department forecasts the same amount of additional tax assessed per file audited as in 1985-86 for both individual and corporate returns (Figures 17 and 18).

Figure 17: Files Audited, Additional Tax Assessed and Associated Person-Years - Individuals*

	Files Audited	Additional Tax Assessed (\$000)	Associated Person-Years	Files Audited per Person-Year	Additional Tax Assessed per File Audited (\$)
1981-82 Actual	26,528	111,781	817.5	32.5	4,214
1982-83 Actual	28,470	142,436	885.9	32.1	5,003
1983-84 Actual	25,523	129,480	773.5	33.0	5,073
1984-85 Actual	21,517	75,009**	811.0	26.5	3,486
1985-86 Actual	20,140	68,757	694.4	29.0	3,414
1986-87 Forecast	22,593	77,133	664.7	34.0	3,414
1987-88 Estimates	23,315	79,597	653.0	35.7	3,414

* Data updated to include T1 Deceased Returns not included in the 1986-87 Part III.

** 1984-85 and future years include only actual additional tax assessed in that year as compared to previous years which also included estimated future tax assessable.

Figure 18: Files Audited, Additional Tax Assessed and Associated Person-years - Corporations

	Files Audited	Additional Tax Assessed (\$000)	Associated Person-Years	Files Audited per Person-Year	Additional Tax Assessed per File Audited (\$)
1981-82 Actual	17,428	530,156	1,255.1	13.9	30,420
1982-83 Actual	17,916	645,983	1,293.6	13.8	36,056
1983-84 Actual	18,460	760,896	1,423.0	13.0	41,219
1984-85 Actual	16,459	517,766*	1,503.9	10.9	31,458
1985-86 Actual	16,635	321,434	1,541.6	10.8	19,323
1986-87 Forecast	20,340	393,030	1,594.8	12.8	19,323
1987-88 Estimates	19,209	371,176	1,575.9	12.2	19,323

* 1984-85 and future years include only actual additional tax assessed in that year as compared to previous years which also included estimated future tax assessable.

Figure 19 includes other returns audited by the Department which are not included in Figures 17 and 18. The audit of other T1 Individual returns is directly related to special projects which are undertaken during the course of the year. These special projects are developed when unusual trends are discovered during initial assessment.

Figure 19: Files Audited, Additional Tax Assessed and Associated Person-years - Other Returns

	T1 Indi- vidual	T3 Trust	Regi- stered Charities	Petro- leum and Gas Revenues	Scientific Research Tax Credit	Research and Development	Flow- Through Shares	Tax Assessed (000)	Associated Person- Years
1981-82 Actual	18,260	1,017	187	n/a	n/a	n/a	n/a	42,144	268.4
1982-83 Actual	19,894	1,230	105	n/a	n/a	n/a	n/a	47,082	190.9
1983-84 Actual	15,971	1,481	97	87	n/a	n/a	n/a	36,549	113.0
1984-85 Actual	14,920	1,288	102	85	n/a	n/a	n/a	49,203	109.1
1985-86 Actual	15,191	1,269	107	102	n/a	n/a	n/a	56,065	219.0
1986-87 Forecast	n/a	2,003	528	—*	1,200	1,000	n/a	n/a	213.5
1987-88 Estimates	n/a	3,599	606	—*	900	2,317	500	n/a	260.4

* The Petroleum and Gas Revenues Tax Program ended in 1986-87.

Delinquent Action: As part of the Department's overall commitment to automate programs and as outlined in the Program Restraint Plan, this particular program will be significantly streamlined in 1987-88. Late-filer action on corporation returns will now be initiated through an automated computer system.

Figure 20: Returns Obtained through Delinquent Action and Associated Person-Years

	Returns Obtained from Late-Filers	Returns Obtained from Non-Filers	Total Returns Obtained	Associated Person-Years	Returns Obtained per Person-Year
1981-82 Actual	160,441	8,988	169,429	382.0	444
1982-83 Actual	167,925	7,179	175,104	384.0	456
1983-84 Actual	208,559	13,568	222,127	374.0	594
1984-85 Actual	194,964	12,079	207,043	369.0	561
1985-86 Actual	180,213	15,065	195,278	377.0	518
1986-87 Forecast	193,421	17,813	211,234	411.8	513
1987-88 Estimates	193,421	17,592	211,013	358.4	589

Program Evaluation Study: The evaluation study, completed in 1985, concentrated on arbitrary assessment actions taken against individuals. Arbitrary assessment means the calculation by auditors of a taxpayer's liability for tax on an estimated basis, where the taxpayer consistently refuses to file returns or provide information.

The study indicated that 52% to 60% of the arbitrary assessments were subsequently reassessed and that the level of future compliance among taxpayers arbitrarily assessed was 54% (taxpayers filing voluntarily the next year).

The study concluded that the use of arbitrary assessments in the delinquent action program achieves a reasonable degree of compliance among chronic delinquents.

Source Deductions: The 1987-88 program is based on projected employer account growth rates. This will result in a marginal increase in both number of files audited and associated person-years.

Figure 21: Payroll Files Audited, Additional Tax Assessed and Associated Person-Years

	Files Audited	Additional Tax Assessed (\$000)	Associated Person-Years	Additional Tax Assessed per File Audited (\$)
1981-82 Actual	57,567	134,286	248.0	2,333
1982-83 Actual	63,989	179,930	258.0	2,812
1983-84 Actual	60,780	168,425	254.0	2,771
1984-85 Actual	51,335	135,513	230.9	2,640
1985-86 Actual	59,219	166,767	264.2	2,816
1986-87 Forecast	65,510	177,000	274.9	2,702
1987-88 Estimates	66,555	178,800	278.1	2,686

Figure 22: Non-Resident Files Audited, Additional Tax Assessed and Associated Person-Years

	Files Audited	Additional Tax Assessed (\$000)	Associated Person-Years	Additional Tax Assessed per File Audited (\$)
1981-82 Actual	2,678	10,228	17.0	3,819
1982-83 Actual	2,328	10,989	16.0	4,720
1983-84 Actual	2,166	16,009	13.0	7,391
1984-85 Actual	1,958	9,109	13.5	4,652
1985-86 Actual	5,387*	13,993	31.1	2,598
1986-87 Forecast	6,400	22,000	40.7	3,438
1987-88 Estimates	6,400	22,000	40.7	3,438

* In 1985-86, a total of 5,387 non-resident files were audited compared with a forecast of 6,894 included in the 1985-86 Part III of the Estimates (a 22% variance). The time necessary to recruit, hire and train new employees for this program exceeded original estimates. Also, as the number of audits is increased substantially, the additional tax assessed per file audited decreases.

Program Evaluation Study: An evaluation study completed in 1985 focused on such issues as the adequacy of our compliance efforts, the expansion of our audit efforts into areas not currently considered and improvement of the audit collections.

The study concluded that the audit coverage could be increased in certain offices without reaching the point of diminishing results and that the level of future compliance from those employers subjected to audit is less than satisfactory. With respect to the question of

service, the study revealed that there is a need for the Department to expand its Payroll Deductions program to include education visits to new employers and to Pensionable and Insurable Earnings Review (PIER) discrepant. The evaluation further revealed that payroll auditors ignore too frequently their collection responsibilities and, consequently, training in the areas of auditors' collection responsibilities, collection techniques and adherence to existing administrative guidelines would improve audit collections results.

Tax Evasion Investigations: The number of employees assigned to the Special Investigation program has remained stable over the past few years. This stability is reflected in the number of planned prosecutions.

In addition, the case time for cases taken to Court increased as a result of the Canadian Charter of Rights and Freedoms. Taxpayers and their representatives successfully challenged the investigative powers of the Department under the Income Tax Act, for example, the Ministerial Authority to seize taxpayer's records. The alternative use of the Criminal Code while amendments to the Act were drafted and promulgated via Bill C-6 also caused an increase in the case hours and the lapsed time the case was under investigation.

Figure 23: Special Investigations Cases and Associated Person-Years

	Cases Investigated				Associated Person-Years
	Ending at the Preliminary Investigation Stage	Resulting in Prosecutions	Resulting in Other Settlements	Total Cases	
1981-82 Actual	410	157	92	659	573
1982-83 Actual	432	158	85	675	571
1983-84 Actual	381	186	70	637	533
1984-85 Actual	459	163	71	693	514
1985-86 Actual	290	148	78	516	513
1986-87 Forecast	338	130	39	507	534*
1987-88 Estimates	342	132	39	513	538*

* Includes head office overhead person-years, previously included in the Audit sub-activity. This change has been made as a result of the reorganization of this function.

Figure 24: Results of Special Investigations

	Additional Tax Assessed (\$000)	Penalties (\$000)	Fines (\$000)	Total (\$000)	Court Imposed Jail Sentences
1981-82 Actual	23,569	3,892	2,234	29,695	4
1982-83 Actual	26,103	4,591	3,117	33,811	5
1983-84 Actual	27,930	5,044	3,844	36,818	6
1984-85 Actual	25,510	4,720	4,324	34,554	2
1985-86 Actual	27,753	4,747	6,566	39,066	6

Examination: Program results are measured by the number of returns reviewed and additional taxes assessed in each of the three areas: Office Examination, Matching and Post-Assessing. Person-years shown in Figures 25, 26, 27 and 28 are those utilized in each particular operation. Support services person-years, such as file retrieval, are not included in those figures.

Office Examination: The 1987-88 program is a continuation of the forecast for 1986-87.

Figure 25: Returns Examined, Additional Tax Assessed and Associated Person-Years

	Returns Reviewed	Additional Tax Assessed (\$000)	Associated Person-Years	Additional Tax Assessed per Return Reviewed (\$)
1981-82 Actual	39,225	45,461	376.0	1,159
1982-83 Actual	50,840	54,075	399.0	1,064
1983-84 Actual	36,646	38,525	346.0	1,051
1984-85 Actual	43,597	31,293	309.4	718
1985-86 Actual*	25,827	34,181	306.7	1,323
1986-87 Forecast	55,163	44,289	413.7	803
1987-88 Estimates	55,163	44,517	415.7	807

* The 1985-86 program reported herewith indicates a substantial decrease in returns reviewed and associated person-years when compared with the forecast displayed in the 1986-87 Part III. Inter-activity adjustments are made throughout the year to cope with unexpected workload in primary programs or other special projects.

Matching: In 1985-86 a number of special projects including the completion of the Summer Student Matching Program were initiated and completed. The 1987-88 program is a continuation of the 1986-87 program.

Figure 26: Returns Matched, Additional Tax Assessed and Associated Person-Years - Regular Matching

	Returns Reviewed	Additional Tax Assessed (\$000)	Associated Person-Years	Additional Tax Assessed per Return Reviewed (\$)
1981-82 Actual	118,490	19,195	58.0	162
1982-83 Actual	234,820	28,592	45.6	122
1983-84 Actual	182,436	31,521	42.1	173
1984-85 Actual	129,916	21,442	22.9	165
1985-86 Actual	268,814	72,203	118.6	269
1986-87 Forecast	207,947	58,179	59.0	280
1987-88 Estimates	207,947	58,179	57.3	280

In 1984-85, the Department initiated a matching program using students through the Summer Canada Program. This project was continued in 1985-86. In 1986-87, the accommodation facilities used for this program, namely the taxation centres, were required for the 1986 Census. In 1987-88 and future years, programs of this nature depend on the approval of resources through the Summer Canada Program.

Figure 27: Returns Matched, Additional Tax Assessed and Associated Person-Years - Student Matching

	Returns Reviewed	Additional Tax Assessed (\$000)	Additional Tax Assessed per Return Reviewed (\$)
1984-85 Actual	64,316	12,791	199
1985-86 Actual	87,866	22,710	258

Program Evaluation Study: An evaluation study was completed on this program in 1985-86 in order to determine if our matching efforts promote future compliance.

The study concluded that future compliance subsequent to matching adjustments is achieved in at least 90% of the cases and that greater efforts should be devoted to identify repeat offenders. The Computer Matching Program because of the favorable results achieved and its cost efficiency, should be maintained and ways of expanding it to include other areas should continuously be explored.

Post-Assessing: The 1986-87 Forecast and the 1987-88 Estimates reflect closely the program proposed for 1986-87 in the 1986-87 Part III.

Figure 28: Returns Post-Assessed, Additional Tax Assessed and Associated Person-Years

	Returns Reviewed	Additional Tax Assessed (\$000)	Associated Person-Years	Additional Tax Assessed per Return Reviewed (\$)
1981-82 Actual	176,705	21,778	144.0	123
1982-83 Actual	224,991	31,879	148.0	142
1983-84 Actual	147,088	27,044	98.0	184
1984-85 Actual	114,934	14,782	109.1	129
1985-86 Actual	84,461	11,177	75.8	132
1986-87 Forecast	136,109	30,594	114.4	225
1987-88 Estimates	136,109	30,594	114.4	225

C. Collections

Objective

To collect billed taxes.

Description

This Activity consists of those functions related to the collection of outstanding taxes identified as a result of the initial processing or audit of tax returns.

Most taxpayers pay their taxes promptly, however, a small but significant number do not. Collection action becomes necessary in cases of unpaid balances on filing and unremitted source deductions and because some taxpayers, particularly those whose income is not subject to adequate source deductions, may persistently fail to pay what they owe. Initial action on these accounts takes the form of computer generated reminders. When this action does not produce the desired result, the accounts are referred to the district offices for direct action. Attempts are made to arrange the payment of back taxes consistent with the taxpayer's financial circumstances and with the necessity to keep payments on current year taxes up-to-date. Should the taxpayer persist in the delinquency without satisfactory arrangements with the Department to discharge the indebtedness, the Department is empowered as a last resort to garnishee income, bank deposits or payments due from third parties. In extreme circumstances, seldom exercised, the Department may seize and sell a taxpayer's assets.

This program is the final step in the process of revenue collection. All efforts devoted to fostering self-assessment and enforcing compliance would prove fruitless unless the revenues assessed are eventually collected by the government.

Resource Summaries

The Collections Activity accounts for 7.1% of the Program's 1987-88 total expenditures and 8.8% of total person-years.

Figure 29: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)*

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Collections	64,772	1,811	62,307	1,778	55,625	1,682

* The reporting of 1986-87 and future year resource requirements has been changed to include functional direction and support for the Collections Activity, not previously included.

Of the total expenditures for this Activity, 95.7% relates to personnel, 2.7% relates to other operating and 1.6% relates to capital.

Explanation of Change: Salaries for this Activity are forecasted to increase by approximately \$2 million to cover wage adjustments and salaries for new employees.

Other operating expenditures are increasing in direct proportion to person-years.

Capital expenditures will remain constant in 1987-88, including \$1 million for the acquisition of property for the securing of billed taxes.

Figure 30: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86					
	Actual		Main		Change	
			Estimates			
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Collections	55,625	1,682	54,946	1,694	679	(12)

Explanation of Change: In 1985-86, the Department received significant increases in person-year resources for the Collections Activity. The lapse of 12 person-years was due to the substantial administrative workload involved in hiring approximately 300 employees in one fiscal year. Salary expenditures were \$0.7 million higher than forecasted as all termination pay, bilingual bonus and overtime were included in the Processing of Taxpayer Returns Activity.

Performance Information and Resource Justification

Prior to 1985-86 the Collections Activity had been assigned resources to at least stabilize the amount owing by keeping both the number and dollar amount of outstanding accounts from increasing. However, over the past few years a number of factors, not the least of which has been the state of the economy, have combined to make tax collections more difficult than usual. Over the past 10 years the accounts receivable inventory has grown from \$0.694 billion in 1974-75 to \$3.425 billion in 1984-85. As a result of a Departmental request in 1985-86 the Treasury Board approved additional resources to enable the Department to make a special effort over the next three years to reduce the growing inventory of unpaid taxes. The current policy is to prevent the inventory of accounts receivable from increasing by endeavouring to collect each year at least the dollar equivalent of the annual intake of workload and reduce existing inventories. Some improvements have materialized in 1985-86 and are forecasted in 1986-87. A continuing effort will be made

in 1987-88 to further improve the collections program. Also, the Department is presently reexamining the collectibility of the older inventory of accounts receivable.

Figure 31: Number of Accounts Receivable and Outstanding Balances at Fiscal Year End (March 31st) *

	Number of Accounts (000)	Outstanding Balance (\$ millions)
1981-82 Actual	1,007	2,340
1982-83 Actual	1,011	2,675
1983-84 Actual	1,086	3,150
1984-85 Actual	1,102	3,425
1985-86 Actual	1,161	3,237

* Excludes uncollectible accounts

Figure 32: Annual Intake and Closing of Accounts and Associated Person-Years

	Annual Intake		Annual Closings		Associated Person-Years	Closings per Person- Year
	Number	Amount (\$000)	Number	Amount (\$000)		
1981-82 Actual	482,498	2,014,673	422,124	1,523,120	970.0	435
1982-83 Actual	414,992	2,592,582	369,443	2,112,502	1,098.0	336
1983-84 Actual	292,348	2,715,199	295,395	2,318,796	1,182.0	250
1984-85 Actual	261,512	2,476,814	248,086	2,278,297	1,296.0	191
1985-86 Actual	297,261	2,493,305	278,410	2,542,178	1,747.1	159
1986-87 Forecast	275,000	2,125,000	292,903	2,325,000	1,753.8	167
1987-88 Estimates	287,375	2,220,625	305,280	2,560,625	1,783.8	171

D. Notices of Objection and Appeals

Objective

To provide taxpayers with a means of redress.

Description

This Activity consists of the independent review of an assessment or reassessment contested by a taxpayer.

As tax laws become more complex, the taxpayer and tax assessor sometimes differ in interpreting the facts or laws. If differences persist after the assessment or re-assessment, taxpayers have access to an independent opinion as to the fairness of the assessment. The Income Tax Act provides the taxpayer with the statutory right to contest the assessment by filing a notice of objection, and to have it formally reconsidered. The taxpayer has 90 days from the date of mailing of the notice of assessment to file a notice of objection setting out the reasons for the objection and all relevant facts. The notice is then sent to a separate Appeals Division in the Department's various offices throughout the country, where the assessment is re-examined in the light of the taxpayer's arguments. If the taxpayer is not satisfied with the outcome at this stage, or if 90 days have elapsed since filing the notice, the taxpayer may file an appeal with the Tax Court of Canada, a tribunal independent of the Department of National Revenue. Further stages of appeal are possible to the Federal Court and, with leave, to the Supreme Court of Canada.

This Activity is also concerned with those activities relating to the disposal of applications received from employers or employees asking the Minister for the determination of a question under provisions of the Canada Pension Plan and Unemployment Insurance Act, 1971.

Resource Summaries

The Notices of Objection and Appeals Activity accounts for 2.7% of the Program's 1987-88 total expenditures and 2.7% of total person-years.

Figure 33: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Notices of Objection and Appeals	24,678	566	23,858	567	23,532	570

Of the total expenditures for this Activity, 96.6% relates to personnel, 3.3% relates to other operating and 0.1% relates to capital.

Explanation of Change: There is no significant change in the financial requirements of this Activity.

Figure 34: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86					
	Actual		Main Estimates		Change	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Notices of Objection and Appeals	23,532	570	25,544	646	(2,012)	(76)

Explanation of Change: Financial requirements were \$2 million and 76 person-years less than forecasted due to a significant decrease in the number of objections and appeals.

Performance Information and Resource Justification

The Department assigns the highest priority to the review of taxpayer objections, because of the importance attached to fairness and equity in satisfying taxpayers' legitimate concerns. Improved taxpayer contact at the initial assessing stage of tax returns in the taxation centres as well as the providing of more detailed explanations at the time of an audit reassessment have resulted in fewer taxpayer Notices of Objection. The result has been a substantial saving of resources while maintaining a level of service consistent with that of prior years.

**Figure 35: Income Tax Objections and Appeals
and Associated Person-Years**

	Intake	Dis- posals	Closing Inventory	Associated Person-Years		Total	D.O. and T.C. Disposals per Person-year
				D.O.'s and T.C.'s	Head Office		
1981-82 Actual	33,270	29,555	13,381	366.0	28.1	394.1	81
1982-83 Actual	45,350	42,452	16,279	433.9	29.2	463.1	98
1983-84 Actual	57,417	54,089	19,607	494.0	31.3	525.3	109
1984-85 Actual	44,451	45,210	18,848	521.7	37.9	559.6	87
1985-86 Actual	33,427	35,278	16,997	449.8	41.9	491.7	78
1986-87 Forecast	33,000	34,976	15,021	440.2	42.0	482.2	79
1987-88 Estimates	34,486	34,560	14,947	435.6	44.0	479.6	79

The reduction in the number of objections beginning in 1985-86 is related to the effort being made by the Department to improve service in Public Enquiries which provides taxpayers with the opportunity of clearing misunderstandings as they pertain to the interpretation of the Income Tax Act, and to a more prompt response to taxpayer requested adjustments.

Additional data on the number of appeals that were settled at later stages are presented in Figure 36. This information has been changed from that displayed in the 1986-1987 Part III to exclude appeals where a judgment has been reserved. Only those appeals where a judgment has been rendered are included.

Figure 36: Number of Appeals Settled in Court, by Level of Court

	Tax Court of Canada	Federal Court - Trial Division	Federal Court of Appeal	Supreme Court of Canada	Total
1981-82 Actual	1,282	242	45	--	1,569
1982-83 Actual	1,363	208	21	2	1,594
1983-84 Actual	1,295	226	54	3	1,578
1984-85 Actual	2,172	323	22	1	2,518
1985-86 Actual	2,208	276	35	4	2,523

E. Administration

Objective

To provide the direction and support necessary to administer the law uniformly and economically.

Description

The Administration Activity consists of executive direction provided by Head Office as well as by the five Regional Offices. Head Office personnel set policy and provide financial management, personnel and administrative support services.

This Activity provides the central direction of the Department as well as a wide range of central support and control services that are not allocated to the other activities. These include financial management, internal audit and program evaluation, staff relations and official languages administration. This Activity also includes services provided to other departments such as the maintenance of computer-based tax models used by the Department of Finance and the support given to Customs and Excise in relation to Gasoline Tax Rebates.

Resource Summaries

The Administration Activity accounts for 6.7% of the Program's 1987-88 total expenditures and 4.5% of total person-years.

Figure 37: Activity Resource Summary (\$000 and Person-Years)

	Estimates 1987-88		Forecast 1986-87		Actual 1985-86	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Administration	60,840	916	62,242	902	48,531	789

Of the total expenditures for this Activity, 60.4% relates to personnel, 28.8% relates to other operating and 10.8% relates to capital.

Explanation of Change: The person-year increase relates to the restructuring of the Ontario Region which will be funded internally and is reflected in this Activity.

Certain programs, such as tenant services, were expanded in 1986-87 to correct problems in accommodation and building maintenance that have existed for a number of years. Funds are not available in 1987-88 to continue this program.

Figure 38: 1985-86 Financial Performance (\$000)

	1985-86					
	Actual		Main Estimates		Change	
	\$	P-Y	\$	P-Y	\$	P-Y
Administration	48,531	789	52,018	808	(3,487)	(19)

Explanation of Change: Administration Activity financial requirements were \$3.5 million lower than forecasted due to the following:

- salaries and employee benefit plans related to the lapse of 19 person-years; and
- reduced Central Index costs resulting from a cost-recovery initiative by Employment and Immigration Canada.

Performance Information and Resource Justification

The increase in person-years in 1986-87 is the result of the creation of a separate security function and the implementation of an enhanced Problem Resolution Program. Also included are the establishment of a small corporate secretariat and the strengthening of Head Office Branches following an organizational review.

Figure 39: Administration Activity Person-Years Compared to Total Department Person-Years

	Administration Activity Person-Years	Total Department Person-Years	Percentage of Administration Activity Person-Years to Total Department Person-Years
1981-82 Actual	788	17,879	4.41
1982-83 Actual	758	18,039	4.20
1983-84 Actual	738	18,184	4.06
1984-85 Actual	782	19,257	4.06
1985-86 Actual	789	19,839	3.98
1986-87 Forecast	902	20,231	4.46
1987-88 Estimates	916	20,540	4.46

F. Revenues Credited to the Vote

Description

This Activity reflects Revenues credited to the Vote. There are no resources assigned to this Activity. For information on revenues see page 59.

Section III

Supplementary Information

A. Profile of Program Resources

1. Financial Requirements by Object

Figure 40 presents the Taxation Program's expenditures by object. The total expenditures for 1987-88 have increased by \$60 million from the 1986-87 forecast.

Figure 40: Details of Financial Requirements by Object (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Personnel			
Salaries and wages	637,033	608,674	558,454
Contributions to employee benefit plans	95,555	85,174	87,551
Other personnel costs	4,260	910	822
	736,848	694,758	646,827
Goods and services			
Travel	22,638	21,143	18,053
Postage	20,782	20,140	19,190
Telephone and telegraph	17,954	17,913	16,045
Other transportation and communications	4,247	4,151	4,153
Information	3,056	2,405	1,825
Printing	27,384	26,326	23,287
Professional and special services	25,261	19,393	14,442
Data processing	11,323	11,069	9,060
Other rentals	1,889	1,862	1,443
Purchased repair and upkeep	4,132	4,408	3,219
Other utilities, materials and supplies	8,009	8,988	6,517
All other expenditures	220	290	313
	146,895	138,088	117,547
Total operating	883,743	832,846	764,374
Capital			
Construction and acquisition of land, buildings and works	1,000	1,000	17
Construction and acquisition of machinery and equipment	25,056	15,988	10,365
Total capital	26,056	16,988	10,382
Transfer payments	78	70	53
Total expenditures	909,877	849,904	774,809
Less: Revenues credited to the Vote	88,793	90,694	74,544
	821,084	759,210	700,265

2. Personnel Requirements

The Taxation Program's personnel costs of \$736.8 million account for 81% of total departmental expenditures. Information on person-years is provided in Figures 41 and 42.

Figure 41: Person-Year Requirements by Activity

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Processing of Taxpayer Returns	9,075	8,964	8,982
Audit of Taxpayer Returns	8,172	8,020	7,816
Collections	1,811	1,778	1,682
Notices of Objection and Appeals	566	567	570
Administration	916	902	789
	20,540	20,231	19,839

Figure 42: Details of Personnel Requirements

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1987-88 Average Salary Provision
	87-88	86-87	85-86		
Management	154	132	132	51,400 - 100,700	67,516
Temporary Complement	--	40	40	51,400 - 100,700	--
Scientific and Professional					
Auditing	2,933	2,659	2,438	29,520 - 70,800	44,810
Economics, Sociology and Statistics	43	43	38	15,116 - 67,700	46,058
Education	31	31	19	15,334 - 70,800	42,039
Law	24	6	--	23,562 - 92,800	29,475
Library Science	9	9	4	21,932 - 50,712	32,656
Administrative and Foreign Service					
Administrative Services	681	681	602	16,955 - 58,562	37,915
Computer Systems Administration	405	405	392	20,103 - 65,808	41,286
Financial Administration	42	42	32	16,161 - 57,980	44,812
Information Services	25	25	18	14,581 - 57,980	44,836
Organization and Methods	32	32	29	14,413 - 57,980	44,085
Personnel Administration	205	205	180	22,940 - 63,870	40,466
Program Administration	6,242	6,118	6,031	14,939 - 62,268	33,916
Purchasing and Supply	13	13	13	15,192 - 57,980	37,759
Technical					
Drafting and Illustration	9	9	8	17,248 - 44,693	28,892
General Technical	24	24	18	13,568 - 59,792	35,975
Social Science Support	180	180	182	13,568 - 62,028	41,976
Administrative Support					
Communications	6	6	8	16,498 - 33,017	20,490
Data Processing	733	733	815	14,338 - 39,870	19,935
Clerical and Regulatory	7,670	7,704	7,715	13,887 - 34,086	21,479
Office Equipment Operation	96	96	111	13,600 - 27,137	19,106
Secretarial, Stenographic, Typing	760	815	810	13,569 - 34,304	20,349
Operational					
General Labour and Trades	20	20	20	15,632 - 42,367	23,796
General Services	198	198	203	13,754 - 44,350	22,311
Printing Operations	5	5	5	16,357 - 39,895	26,121

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at October 31, 1986. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

3. Capital Expenditures

Figure 43 presents an analysis of the Taxation Program's capital expenditures by activity and type of asset. Capital expenditures make up 2.9% of the total 1987-88 Main Estimates of the Program.

Figure 43: Distribution of Capital Expenditures by Activity (\$'000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Processing of Taxpayer Returns			
Equipment - new and replacement	8,322	7,993	3,787
Central processors upgrade	8,401	--	1,918
	16,723	7,993	5,705
Audit of Taxpayer Returns			
Equipment - new and replacement	1,674	1,947	1,552
	1,674	1,947	1,552
Collections			
Acquisition of property to secure billed taxes	1,000	1,000	17
Equipment - new and replacement	45	--	--
	1,045	1,000	17
Notices of Objection and Appeals			
Equipment - new and replacement	20	5	17
	20	5	17
Administration			
Office Communications	1,660	1,605	1,405
Equipment - new and replacement	4,934	4,438	1,686
	6,594	6,043	3,091
	26,056	16,988	10,382

4. Transfer Payments

Contributions make up less than 1% of the Program's 1987-88 Main Estimates. Figure 44 presents a summary of all contribution expenditures.

Figure 44: Details of Contributions (\$)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Inter-American Centre of Tax Administrators	64,000	53,000	40,200
Commonwealth Association of Tax Administrators	14,000	11,200	12,800
	78,000	64,200	53,000

5. Revenue

Non-tax revenues include revenues credited to the Vote and receipts credited to the Consolidated Revenue Fund. Figure 45 provides details on the sources of non-tax revenue.

Revenues Credited to the Vote: These revenues include amounts which are recoverable from the Canada Pension Plan account for administering certain parts of the Canada Pension Plan; from the Canada Employment and Immigration Commission for administering the Unemployment Insurance Act, 1971; and from Statistics Canada to assist in the 1986 Census.

Receipts Credited to the Consolidated Revenue Fund (CRF): The major sources of receipts to the CRF are fines and forfeitures, tax credit fees from the provinces and advance income tax ruling fees.

Figure 45: Revenue Analysis (\$000)

	Estimates 1987-88	Forecast 1986-87	Actual 1985-86
Revenues credited to the Vote			
Canada Pension Plan	53,708	51,261	45,491
Unemployment Insurance	35,085	31,592	28,874
Statistics Canada (Census)	--	7,841	179
	88,793	90,694	74,544
Receipts credited to the Consolidated Revenue Fund (non-tax revenue)			
Refunds of previous years' expenditures			
Refunds of previous years' expenditures	--	--	121
Adjustment of prior year's Payables at Year End (PAYE)	--	--	518
Services and service fees			
Ruling fees	737	689	644
Provincial Tax Credit fees	5,656	5,338	4,849
Other services and service fees	500	500	499
Proceeds from sales	--	--	1
Other non-tax revenue			
Fines and forfeitures	3,000	3,000	2,737
Sundry	197	197	189
Law costs awards	1	1	1
Access to information	2	2	2
	10,093	9,727	9,561
	98,886	100,421	84,105

Collections under the Income Tax Act, Part I of the Canada Pension Plan Act and Part IV of the Unemployment Insurance Act, 1971 are presented in Figure 46. The allocation of net revenues collected is provided in Figure 47.

Figure 46: Revenue Sources (\$000)

	Net Collections 1985-86	Net Collections 1984-85	Net Collections 1983-84
Individuals' Tax, Canada Pension Plan Contributions and Unemployment Insurance Premiums	59,658,870	53,147,952	50,093,557
Corporation Tax	9,983,075	10,046,688	7,963,878
Petroleum and Gas Revenue Tax	1,854,443	2,420,914	1,943,831
Resource Royalties Tax	182,767	141,821	162,290
Non-Resident Tax	1,053,595	1,020,862	908,322
Miscellaneous	124,940	105,883	124,404
Total Revenues*	72,857,690	66,884,120	61,196,282

* Does not include Revenues credited to the Vote nor Receipts credited to the Consolidated Revenue Fund (see Figure 45).

Figure 47: Revenue Allocation (\$000)

	1985-86	1984-85	1983-84
Federal Income Tax	45,433,648	42,322,981	37,392,099
Provincial Income Tax*	13,973,052	12,904,534	12,622,880
Canada Pension Plan Contributions**	4,495,146	3,879,487	3,715,934
Unemployment Insurance Premiums**	8,955,844	7,777,118	7,465,369
	72,857,690	66,884,120	61,196,282

* Allocated from Tax Collections of Individuals and Corporations.

** Allocated from Tax Collections of Individuals.

6. Net Cost of Program

The Estimates of the Program only include expenditures to be charged to the Program's voted and statutory authorities. Other cost items, as well as revenue, need to be taken into account to arrive at the net cost of the Program. Details are provided in Figure 48.

Figure 48: Net Cost of Program for 1987-88 (\$000)

	Estimates 1987-88	Estimates 1986-87	
Operating Expenditures	788,266	746,217	
Capital	26,056	16,800	
Contributions to employee benefit plans	95,555	84,800	
Main Estimates	909,877	847,817	
Services received without charge			
Accommodation	- from Public Works Canada	74,524	75,829
Cheque issue services	- from Supply and Services Canada	3,069	2,484
Employer's share of employee benefits covering insurance premiums and costs	- from Treasury Board Secretariat	19,225	17,954
Employee compensation payments	- from Labour Canada	360	306
	97,178	96,573	
Total program cost	1,007,055	944,390	
Less: Revenue	98,886*	102,368	
Estimated net program cost	908,169	842,022	

* See Figure 45 for details.

B. Other Information

1. Change in Program/Activity Structure

During the 1986-87 fiscal year, the Department's Operational Plan Framework was approved resulting in a change in its Program/Activity Structure. The "Compliance" Activity was restructured by the creation of two activities, namely, the "Audit of Taxpayer Returns" Activity and the "Collections" Activity. For purposes of comparison, the 1985-86 Actuals presented throughout the Expenditure Plan have also been adjusted to reflect this change in the activity structure. Figure 49 shows the 1985-86 Main Estimates under both the old and new structures.

Figure 49: 1985-86 Main Estimates Crosswalk (\$000)

New Structure	Old Structure					Total	Person-Years
	Returns Processing	Compliance	Notices of Objection and Appeals	Administration	Less: Revenues credited to the Vote		
Processing of Taxpayer Returns	342,262					342,262	8,789
Audit of Taxpayer Returns		319,885				319,885	7,926
Collections		54,946				54,946	1,694
Notices of Objection and Appeals			25,544			25,544	646
Administration				52,018		52,018	808
Revenues Credited to the Vote					81,703	-81,703	--
Total	342,262	374,831	25,544	52,018	81,703	712,952	
Person-years	8,789	9,620	646	808	--		19,863

2. Acts Administered in Whole or in Part by Revenue Canada, Taxation

- Canada Pension Plan
- Federal-Provincial Fiscal Arrangements Act
- Income Tax Act
- Petroleum and Gas Revenue Tax Act
- Unemployment Insurance Act, 1971

**3. Provincial Tax Incentives Administered by Revenue Canada, Taxation
(does not include Foreign Tax Credits, Surtaxes or Tax Reductions)**

Political Contribution Tax Credits for Individuals and Corporations:

Nova Scotia Political Contribution Tax Credit for Individuals and Corporations
New Brunswick Political Contribution Tax Credit for Individuals and Corporations
Ontario Political Contribution Tax Credit for Individuals
Manitoba Political Contribution Tax Credit for Individuals and Corporations
Alberta Political Contribution Tax Credit for Individuals
British Columbia Political Contribution Tax Credit for Individuals and Corporations
Yukon Political Contribution Tax Credit for Individuals and Corporations
Prince Edward Island Political Tax Credit

Property Tax Credits for Individuals:

Ontario Tax Credits
Manitoba Tax Credits
Alberta Renters Assistance Credit

Royalty Tax Rebates and Credits for Individuals and Corporations:

Manitoba Mineral Tax Rebate for Individuals
Saskatchewan Royalty Tax Rebate for Individuals and Corporations
Alberta Royalty Tax Rebate for Individuals
Alberta Royalty Tax Credit for Individuals
British Columbia Royalty and Deemed Income Rebate for Individuals and Corporations

Miscellaneous Tax Credits for Individuals and Corporations:

Nova Scotia Research and Development Tax Credit for Corporations
Manitoba Manufacturing Investment Tax Credit for Individuals and Corporations
Saskatchewan Livestock Investment Tax Credit for Individuals and Corporations
Saskatchewan Livestock Facilities Tax Credit
Saskatchewan Venture Capital Tax Credit for Individuals and Corporations
British Columbia Housing and Employment Development Bond Tax Credit for Individuals and Corporations
British Columbia Small Business Venture Capital Tax Credit
British Columbia Small Business Employment Tax Credit

Miscellaneous Tax Credits for Individuals and Corporations:

Nova Scotia Research and Development Tax Credit for Corporations

Manitoba Manufacturing Investment Tax Credit for Individuals and Corporations

Saskatchewan Livestock Investment Tax Credit for Individuals and Corporations

Saskatchewan Livestock Facilities Tax Credit

Saskatchewan Venture Capital Tax Credit for Individuals and Corporations

British Columbia Housing and Employment Development Bond Tax Credit for Individuals and Corporations

British Columbia Small Business Venture Capital Tax Credit

British Columbia Small Business Employment Tax Credit

Miscellaneous Tax Credits for Individuals:

Alberta Stock Savings Plan Tax Credit

Saskatchewan Labour Sponsored Venture Capital Tax Credit

Saskatchewan Stock Savings Plan Tax Credit

Ontario Employee Share Ownership Plan Tax Credit

Nova Scotia Stock Savings Plan Tax Credit

British Columbia Employee Venture Capital Tax Credit

Other Provincial Programs:

Saskatchewan Pension Plan

4. Revenue Canada, Taxation Offices

Taxation Centres	District Offices	Sub-Offices	Seasonal Tax Assistance Centres
Atlantic Region (Regional Office: Halifax)			
St. John's, Nfld.	St. John's, Nfld.		Cornerbrook Labrador City Goose Bay Grand Falls Gander Port-aux-Rasques Burin
	Charlottetown, P.E.I.		Summerside
	Halifax, N.S.		Kentville Yarmouth Digby Truro Sheet Harbour Antigonish New Glasgow Bridgewater Liverpool Amherst Barrington
	Sydney, N.S.		St. Peters Port Hawkesbury Port Hood Whycocomagh Inverness Cheticamp Baddeck Ingonish Arichat
	Saint John, N.B.	Bathurst	Moncton Fredericton Edmundston Sussex St. Stephen Woodstock Newcastle Campbellton Shippegan
Québec Region (Regional Office: Montréal)			
Jonquièrre	Québec	Chicoutimi Rimouski Trois-Rivières	Sept-Îles Thetford-Mines Roberval Baie-Comeau Dolbeau Rivière-du-Loup Saint-Georges
	Sherbrooke		Granby Drummondville Victoriaville Lac-Mégantic Richmond Stanstead Acton-Vale Saint-Ludger Chartierville Asbestos Magog Cowansville Lambton Coaticook Frelighsburg Princeville Disraeli Weedon
	Rouyn		Val d'Or La Sarre Amos Ville-Marie Chibougamau Matagami Senneterre Quévillon Témiscaming sud
Shawinigan sud	Montréal		West Island Mall Centre Beaconsfield Côte-Saint-Luc Jardins Dorval Île-Perrot Centre d'achats Vaudreuil
	Laval		Saint-Jérôme Joliette
	Saint-Hubert		Promenades Saint-Bruno

Taxation Centres	District Offices	Sub-Offices	Seasonal Tax Assistance Centres
Central Region (Regional Office: Toronto)			
Ottawa	Ottawa	Pembroke Cornwall Mont-Laurier, P.Q.	Prescott Smith Falls Hawkesbury Shawville, P.Q.
	Toronto	Barrie	
	Scarborough	Pickering	
	Mississauga	Mississauga	
Ontario Region (Regional Office: London)			
Sudbury	Belleville	Kingston	Peterborough Bancroft Lindsay Port Hope
			Cobourg Haliburton Bowmanville
	Hamilton		Oakville Brantford
			Simcoe
	Kitchener		Guelph Stratford Orangeville Hanover
			Owen Sound Kincardine Goderich Walkerton
	St. Catharines		Fort Erie Port Colborne
			Welland
	London		St. Thomas Woodstock Tillsonburg
			Sarnia Chatham
	Windsor		
	Sudbury		Sault-Ste-Marie North Bay Timmins Parry Sound Elliot Lake Iroquois Falls Rurks Falls Sturgeon Falls Gogoma Thessalon Smooth Rock Falls
			Kapuskasing Kirkland Lake New Liskeard Cochrane Matawa Gore Bay Espanola Hearst Blind River Little Current
	Thunder Bay		Marathon Kenora
			Dryden Fort Frances

Taxation Centres	District Offices	Sub-Offices	Seasonal Tax Assistance Centres
Western Region (Regional Office: Calgary)			
Winnipeg, Man.	Winnipeg, Man.	Brandon Thompson Flin Flon The Pas Portage La Prairie Neepawa Russell	Steinbach Dauphin Morden Selkirk Boissevain Swan River Lac du Bonnet
	Regina, Sask.	Moose Jaw Yorkton	Estevan Swift Current
	Saskatoon, Sask.	Prince Albert Lloydminster	Melfort
	Calgary, Alta.	Lethbridge Red Deer Medicine Hat Drumheller Pincher Creek Hanna Sundre	Oyen Brooks Banff Cardston Claresholm Bowden Rocky Mountain Hous
	Edmonton, Alta.	Fort McMurray Yellowknife, N.W.T. Edson St. Paul	Dawson Creek, B.C. Grande Prairie Jasper Athabasca
Surrey, B.C.	Penticton, B.C.	Kelowna Kamloops Trail	Vernon Cranbrook
	Vancouver, B.C.	Prince George Whitehorse, Y.T. Chilliwack Gibsons Powell River Abbotsford	Quesnel Williams Lake Prince Rupert Seckett Paris, N.W.T.
	Victoria, B.C.	Nanaimo Duncan Port Alberni Ladysmith Qualicum Beach	Campbell River Port Hardy Courtenay District Parksville

Région de l'Ouest (Bureau régional: Calgary)

Winnipeg (Man.)

Winnipeg (Man.)

Brandon

Thompson

Flin Flon

The Pas

Portage La Prairie

Neebawa

Russell

Steinbach

Dauphin

Morden

Selkirk

Boissevain

Swan River

Lac du Bonnet

Regina (Sask.)

Moose Jaw

Estevan

Saskatoon (Sask.)

Prince Albert

Melfort

Calgary (Alb.)

Lethbridge

Oyen

Red Deer

Medicine Hat

Drumheller

Pincher Creek

Hanna

Sundre

Rocky Mountain House

Edmonton (Alb.)

Fort McMurray

Yellowknife (T.N.-O.)

Dawson Creek (C.-B.)

St. Paul

Edson

Jasper

Athabasca

Penticton (C.-B.)

Kelowna

Vernon

Vancouver (C.-B.)

Prince George

Whitese (Yuk.)

Williams Lake

Prince Rupert

Seckett

Paris (T.N.-O.)

Victoria (C.-B.)

Nanaimo

Duncan

Port Alberni

Courtenay District

Parksville

Qualicum Beach

Centres fiscaux	Bureaux de district	Sous-bureaux	Centres saisonniers d'aide fiscale
Région du Centre (Bureau régional : Toronto)			
Ottawa	Ottawa		
	Pembroke Cornwall Mont-Laurier (QC)		Prescott Smith Falls Hawkesbury Shawville (QC)
Toronto	Barrie		
Scarborough	Pickering		
Mississauga	Mississauga		
Région de l'Ontario (Bureau régional : London)			
Sudbury	Belleville	Kingston	
	Peterborough Bancroft Lindsay Port Hope		Cobourg Haliburton Bowmanville
Hamilton	Oakville Brantford		Simcoe
Kitchener	Guelph Stratford Orangeville Hanover		Owen Sound Kincardine Goderich Walkerton
St. Catharines	Fort Erie Port Colborne		Welland
London	St. Thomas Woodstock Tillsonburg		Sarnia Chatham
Windsor			
Sudbury	Sault-Ste-Marie North Bay Timmins Parry Sound Elliot Lake Ironquits Falls Burks Falls Sturgeon Falls Gogoma Thessalon Smooth Rock Falls		Kapuskasing Kirkland Lake New Liskeard Cochrane Matawa Gore Bay Espanola Hearst Blind River Little Current
Thunder Bay	Kenora Marathon		Dryden Fort Frances

4. Bureaux de Revenu Canada, Impôt

Centres fiscaux	Bureaux de district	Sous-bureaux	Centres saisonniers d'aide fiscale
-----------------	---------------------	--------------	------------------------------------

Région de l'Atlantique (Bureau régional: Halifax)

St. John's (T.-N.) St. John's (T.-N.)

Cornerbrook	Gander	Port-aux-Basques	Burnt
Labrador City	Goose Bay	Grand Falls	
Summerside			

Halifax (N.-É.)

Kentville	New Glasgow	Bridgewater	Liverpool	Amherst	Barrington
Yarmouth	Digby	Turo	Sheet Harbour	Antigonish	
St. Peters	Port Hawkesbury	Ingonish	Arichat		
Cheticamp	Baddeck				

Sydney (N.-É.)

Moncton	Woodstock	Newcastle	Edmundston	Sussex	St. Stephen
Federicton	Campbellton	Shippegan			

Saint John (N.-B.) Bathurst

Région du Québec (Bureau régional: Montréal)

Jonquière

Québec

Chicoutimi
Rimouski
Trois-Rivières

Sept-Îles	Theford-Mines	Bate-Comeau	Roberval	Saint-Georges	Dolbeau
Asbestos	Magog	Cowansville	Lambton	Coaticook	Freightsburg
Victoriaville	Stansstead	Acton-Val	Saint-Ludger	Disraeli	Medon
Granby	Dummondville	Charlterville			

Sherbrooke

Val d'Or	Matagami	Senneville	Amos	Ville-Marie	Chibougamau
La Sarre	Quévillon	Témiscaming sud			

Rouyn

West Island Mall	Jardins Dorval	Île-Perrot	Centre commercial	Vaudreuil	
Beaconsfield	Côte-Saint-Luc				

Montréal

Laval	Saint-Jérôme	Joliette			
Promenades	Saint-Bruno				

Saint-Hubert

Divers crédits d'impôt pour les particuliers et les corporations:
 Crédit d'impôt de la Nouvelle-Ecosse pour la recherche et le développement - corporations
 Crédit d'impôt du Manitoba à la fabrication et à l'investissement - particuliers et corporations

Crédit d'impôt de la Saskatchewan pour détail - particuliers et corporations

Crédit d'impôt de la Saskatchewan pour installations à détail

Crédit d'impôt de la Saskatchewan pour capital de risque - particuliers et corporations

Crédit d'impôt au titre des obligations pour le développement du logement et de l'emploi de la Colombie-Britannique - particuliers et corporations

Crédit d'impôt de la Colombie-Britannique aux petites entreprises pour capital de risque

Crédit d'impôt à l'emploi pour les petites entreprises (Colombie-Britannique)

Divers crédits d'impôt pour les particuliers:

Crédit d'impôt de l'Alberta pour épargne-actions

Crédit d'impôt de la Saskatchewan pour capital de risque de travailleurs

Crédit d'impôt de la Saskatchewan pour épargne-actions

Crédit d'impôt du Programme ontarien d'actionnariat des salariés

Crédit d'impôt de la Nouvelle-Ecosse pour épargne-actions

Crédit d'impôt de la Colombie-Britannique aux employés pour capital de risque

Autres programmes provinciaux:

Régime de pensions de la Saskatchewan

2. Lois appliquées en tout ou en partie par Revenu Canada, Impôt

- Régime de pensions du Canada
- Loi sur les arrangements fiscaux entre le gouvernement fédéral et les provinces
- Loi de l'impôt sur le revenu
- Loi de l'impôt sur les revenus pétroliers
- Loi de 1971 sur l'assurance-chômage

3.

Incitations fiscales provinciales administrées par Revenu Canada, Impôt (excluant les crédits pour impôt étranger, les surtaxes et les réductions d'impôt)

- Crédits d'impôt provinciaux pour contributions politiques - particuliers et corporations:
- Crédit d'impôt pour contributions politiques de la Nouvelle-Écosse - particuliers et corporations
- Crédit d'impôt pour contributions politiques du Nouveau-Brunswick - particuliers et corporations
- Crédit d'impôt pour contributions politiques de l'Ontario - particuliers
- Crédit d'impôt pour contributions politiques du Manitoba - particuliers et corporations
- Crédit d'impôt pour contributions politiques de l'Alberta - particuliers
- Crédit d'impôt pour contributions politiques de la Colombie-Britannique - particuliers et corporations
- Crédit d'impôt pour contributions politiques du Yukon - particuliers et corporations
- Crédit d'impôt pour contributions politiques de l'Ile-du-Prince-Édouard

Crédits d'impôts fonciers pour particuliers:

- Crédits d'impôt de l'Ontario
- Crédits d'impôt du Manitoba
- Crédit d'aide aux locataires de l'Alberta

Crédits et dégrèvements d'impôt au titre des redevances - particuliers et corporations:

- Dégrèvement d'impôt minier du Manitoba - particuliers
- Dégrèvement d'impôt au titre des redevances de la Saskatchewan - particuliers et corporations

Dégrèvement d'impôt au titre des redevances de l'Alberta - particuliers

- Crédit d'impôt au titre des redevances de l'Alberta - particuliers
- Dégrèvement d'impôt au titre des redevances et du revenu présumé - Colombie-Britannique - particuliers et corporations

Ancienne structure		Nouvelle structure		Années-personnes	
Traitement des déclarations	Observation et appels	Administration	Recettes à valeur sur le crédit	Total	
Moins: Recettes à valeur sur le crédit					
81 703				81 703	
342 262				342 262	8 789
Traitement des déclarations					
342 262				342 262	8 789
Vérification des déclarations					
319 885				319 885	7 926
Recouvrements					
54 946				54 946	1 694
Avais d'opposition et appels					
25 544				25 544	646
Administration					
52 018				52 018	808
Moins: Recettes à valeur sur le crédit					
81 703				81 703	
342 262				342 262	8 789
Total				712 952	19 863

Tableau 49: Concordance des structures pour le Budget des dépenses principal de 1985-1986 (en milliers de dollars)

- B. Autres renseignements
1. Modification de la structure du Programme et des activités

Pendant l'exercice 1986-1987, le cadre du plan opérationnel du Ministère a été approuvé, ce qui a entraîné une modification de la structure du Programme et des activités qu'il utilise. L'activité "Observation" a été restructurée par la création de deux activités: "Vérification des déclarations d'impôt des contribuables" et "Recouvrements". À des fins de comparaison, les données réelles de 1985-1986 présentées dans tout le Plan de dépenses ont également été rajustées de façon à traduire cette modification de la structure des activités. Le tableau 49 résume le Budget des dépenses principal de 1985-1986 selon l'ancienne et la nouvelle structure.

6. Coût net du Programme

Le Budget des dépenses du Programme ne comprend que les dépenses à imputer sur ses crédits votés et ses autorisations législatives. Il faut tenir compte d'autres éléments de coût, ainsi que des recettes, pour déterminer le coût net du Programme. Le tableau 48 fournit des détails à ce sujet.

Tableau 48 : Coût net du Programme pour 1987-1988
(en milliers de dollars)

Budget des dépenses 1986-1987	Budget des dépenses 1987-1988	
746 217	788 266	Dépenses de fonctionnement
16 800	26 056	Dépenses en capital
84 800	95 555	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés
847 817	909 877	Budget principal
		Services reçus sans frais
		Locaux
		- de Travaux publics Canada
75 829	74 524	
		Services d'émission de chèques
		- d'Approvisionnements et Services Canada
2 484	3 069	
		Contribution de l'employeur aux avantages sociaux des employés pour les primes d'assurance et d'autres frais
		- du Secréariat du Conseil du Trésor
17 954	19 225	
		Indemnités versées aux employés
		- de Travail Canada
306	360	
96 573	97 178	
944 390	1 007 055	Coût total du Programme
		Moins : recettes
102 368	98 886*	
842 022	908 169	Coût net estimatif du Programme

* Voir le tableau 45 pour de plus amples renseignements.

* Provenant des rentrées d'impôt sur les particuliers et les corporations
 ** Provenant des rentrées d'impôt sur les particuliers.

	1985-1986	1984-1985	1983-1984
Impôt fédéral sur le revenu	45 433 648	42 322 981	37 392 099
Impôt provincial sur le revenu*	13 73 052	12 904 534	12 622 880
Cotisations au Régime de pensions du Canada**	4 495 146	3 879 487	3 715 934
Primes d'assurance-chômage	8 955 844	7 777 118	7 465 369
	72 857 690	66 884 120	61 196 282

Tableau 47: Affectation des recettes (en milliers de dollars)

* Ne comprend ni les recettes à valoir sur le crédit, ni les recettes à valoir sur le Trésor (voir le tableau 45).

	Rentrées nettes 1985-1986	Rentrées nettes 1984-1985	Rentrées nettes 1983-1984
Impôt des particuliers,			
cotisations au Régime de pensions du Canada et primes d'assurance-chômage	59 658 870	53 147 952	50 093 557
Impôt des corporations	9 983 075	10 046 688	7 963 878
Impôt sur les revenus pétroliers	1 854 443	2 420 914	1 943 831
Impôt sur les redevances pétrolières	182 767	141 821	162 290
Impôt des non-résidents	1 053 595	1 020 862	908 322
Divers	124 940	105 883	124 404
Total des recettes*	72 857 690	66 884 120	61 196 282

Tableau 46: Sources des recettes (en milliers de dollars)

Les sommes recouvrées en vertu de la loi de l'impôt sur le revenu, de la partie I du Régime de pensions du Canada et de la partie IV de la loi de 1971 sur l'assurance-chômage sont présentées au tableau 46. L'affectation des recettes nettes recouvrées est indiquée au tableau 47.

Tableau 45: Analyse des recettes (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	Prévu	1986-1987	Réal	1985-1986
Recettes à valoir sur le crédit	53 708	51 261	45 491	28 874	179
Régime de pensions du Canada	35 085	31 592	28 874	179	
Assurance-chômage	--	7 841			
Statistique Canada (recensement)	88 793	90 694	74 544		
Recettes à valoir sur le Trésor (recettes non fiscales)					
Remboursement des dépenses d'années antérieures	--	--	121		
Remboursement des dépenses d'années antérieures	--	--			
Rajustement des comptes à payer à la fin de l'exercice (CAPAFE)	--	--			
de l'année précédente					
Services et droits s'y rapportant	737	689	644		
Droits visant les décisions					
Droits visant les crédits d'impôt provinciaux	5 656	5 338	4,849		
Autres services et droits s'y rapportant	500	500	499		
Produit de ventes	--	--	1		
Autres recettes non fiscales	3 000	3 000	2 737		
Amendes et confiscations	197	197	189		
Montants divers	1	1	1		
Frais de justice adjugés	2	2	2		
Accès à l'information	10 093	9 727	9 561		
	98 886	100 421	84 105		

4. Paiements de transfert

Les contributions représentent moins de 1 % du Budget des dépenses principal du Programme pour 1987-1988. Un sommaire de toutes les dépenses relatives aux contributions figure au tableau 44.

Tableau 44 : Détail des contributions (en dollars)

Budget des dépenses			Prévu		Réel
1987-1988			1986-1987		1985-1986
Centre interaméricain des administrateurs fiscaux	64 000	53 000	40 200		
	Association des administrateurs fiscaux du Commonwealth		14 000		
	14 000	11 200	12 800		
78 000			64 200		53 000

5. Recettes

Les recettes non fiscales comprennent les recettes à valoir sur le crédit et les recettes à valoir sur le Trésor. Le tableau 45 fournit des précisions sur les sources des recettes non fiscales.

Recettes à valoir sur le crédit: Ces recettes comprennent les sommes à recouvrer du Régime de pensions du Canada pour l'application de certaines parties du Régime de pensions du Canada, de la Commission de l'emploi et de l'immigration du Canada pour l'application de la Loi de 1971 sur l'assurance-chômage, ainsi que de Statistique Canada pour l'aide relative au recensement de 1986.

Recettes à valoir sur le Trésor: Les principales sources de recettes à valoir sur le Trésor sont les amendes et les confiscations, les droits visant les crédits d'impôt provinciaux et les droits visant les déductions anticipées en matière d'impôt.

3. Dépenses en capital

Le tableau 43 présente une analyse des dépenses en capital du Programme de l'impôt par activité et par genre de biens. Les dépenses en capital représentent 2,9 % du total du Budget des dépenses principal du Programme pour 1987-1988.

Tableau 43: Répartition des dépenses en capital par activité (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	Prévu	Réel
1987-1988	1986-1987	1985-1986
Traitement des déclarations		
d'impôt des contribuables	7 993	3 787
Matériel - achat et remplacement		
Amélioration des processeurs	--	1 918
centraux		
16 723	7 993	5 705
Vérification des déclarations		
d'impôt des contribuables	1 947	1 552
Matériel - achat et remplacement		
1 674	1 947	1 552
Recouvrements		
Acquisition de biens pour		
garantir les impôts facturés	1 000	17
Matériel - achat et remplacement	--	--
1 045	1 000	17
Avis d'opposition et appels		
Matériel - achat et remplacement	5	17
20	5	17
Administration		
Bureautique		
Matériel - achat et remplacement	1 605	1 405
4 934	4 438	1 686
6 594	6 043	3 091
26 056	16 988	10 382

(Renseignements supplémentaires) 65

Tableau 42: Détail des besoins en personnel

Provision pour le traitement annuel moyen 1987-1988	Années-personnes autorisées				Echelle des traitements actuelle	Provision pour le traitement annuel moyen 1987-1988
	87-88	86-87	85-86			
	154	132	132	51 400 - 100 700	51 400 - 100 700	67 516
Gestion						
Effectif provisoire	---	40	40			
Scientifique et professionnelle	2 933	2 659	2 438	29 520 - 70 800	29 520 - 70 800	44 810
Vérification	43	43	38	15 116 - 67 700	15 116 - 67 700	46 058
Economique, sociologie et statistique	31	31	19	15 334 - 70 800	15 334 - 70 800	42 039
Enseignement	24	6	---	23 562 - 92 800	23 562 - 92 800	29 475
Bibliothéconomie	9	9	4	21 932 - 50 712	21 932 - 50 712	32 656
Administration et service extérieur	681	681	602	16 955 - 58 562	16 955 - 58 562	37 915
Services administratifs	405	405	392	20 103 - 65 808	20 103 - 65 808	41 286
Gestion des systèmes d'ordinateurs	42	42	32	16 161 - 57 990	16 161 - 57 990	44 812
Gestion des finances	25	25	18	14 581 - 57 980	14 581 - 57 980	44 836
Services d'information	32	32	29	14 413 - 57 980	14 413 - 57 980	44 085
Organisation et méthodes	205	205	180	22 940 - 63 870	22 940 - 63 870	40 466
Gestion du personnel	6 242	6 118	6 031	14 939 - 62 268	14 939 - 62 268	33 916
Administration des programmes	13	13	13	15 192 - 57 980	15 192 - 57 980	37 759
Achat et approvisionnement	9	9	8	17 248 - 44 693	17 248 - 44 693	28 892
Technique	24	24	18	13 568 - 59 792	13 568 - 59 792	35 975
Techniciens divers	180	180	182	13 568 - 62 028	13 568 - 62 028	41 976
Soutien des sciences sociales	6	6	8	16 498 - 33 017	16 498 - 33 017	20 490
Communications	733	733	815	14 338 - 39 870	14 338 - 39 870	19 935
Traitement mécanique des données	7 670	7 704	7 715	13 887 - 34 086	13 887 - 34 086	21 479
reglements	96	96	111	13 600 - 27 137	13 600 - 27 137	19 106
Mécanographie	760	815	810	13 569 - 34 304	13 569 - 34 304	20 349
Secrétariat, sténographie et dactylographie	20	20	20	15 632 - 42 367	15 632 - 42 367	23 796
Handouvres et hommes de métier	198	198	203	13 754 - 44 350	13 754 - 44 350	22 311
Services divers	5	5	5	16 357 - 39 895	16 357 - 39 895	26 121
Services d'imprimerie						

Nota: Les colonnes des années-personnes présentent la répartition, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. La colonne de l'échelle des traitements actuelle illustre l'échelle des traitements de chacun des groupes professionnels au 31 octobre 1986. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base y compris la provision pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisés par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

2. Besoins en personnel

Les frais de personnel du Programme de l'Impôt s'élèvent à 736,8 millions de dollars et représentent 81 % du total des dépenses du Ministère. Les tableaux 41 et 42 présentent des données sur les années-personnes.

Tableau 41: Besoins en années-personnes par activité

Budget des dépenses		Besoins en années-personnes par activité	
1987-1988	Prévu	1985-1986	Réel
9 075	8 964	8 982	
Traitement des déclarations			
d'impôt des contribuables			
Vérification des déclarations			
d'impôt des contribuables	8 020	7 816	
Recouvrements	1 811	1 682	
Avis d'opposition et appels	566	570	
Administration	916	789	
20 540	20 231	19 839	

Section III
Renseignements supplémentaires

A. Aperçu des ressources du Programme
1. Besoins financiers par article

Le tableau 40 présente la répartition, par article, des dépenses du Programme de l'impôt. Le total des dépenses pour 1987-1988 a augmenté de 60 millions de dollars par rapport au montant prévu pour 1986-1987.

Tableau 40: Détail des besoins financiers par article (en milliers de dollars)

Budget des dépenses	1987-1988	1986-1987	Réel
Personnel	637 033	608 674	558 454
Traitements et salaires			
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	95 555	85 174	87 551
Autres frais touchant le personnel	4 260	910	822
Biens et services	736 848	694 758	646 827
Voyages	22 638	21 143	18 053
Affranchissement	20 782	20 140	19 190
Téléphone et télégraphe	17 954	17 913	16 045
Autres transports et communications	4 247	4 151	4 153
Information	3 056	2 405	1 825
Imprimerie	27 384	26 326	23 287
Services professionnels et spéciaux	25 261	19 393	14 442
Location de matériel informatique	11 323	11 069	9 060
Autres locations	1 889	1 862	1 443
Achat de services de réparation et d'entretien	4 132	4 408	3 219
Autres services publics, fournitures et approvisionnements	8 009	8 988	6 517
Toutes autres dépenses	220	290	313
Total des dépenses de fonctionnement	146 895	138 088	117 547
Capital			
Construction et acquisition de terrains, bâtiments et ouvrages	1 000	1 000	17
Construction et acquisition de machines et de matériel	25 056	15 988	10 365
Total du capital	26 056	16 988	10 382
Paiements de transfert	78	70	53
Total des dépenses	909 877	849 904	774 809
Moins: Recettes à valoir sur le crédit	88 793	90 694	74 544
	821 084	759 210	700 265

F. Recettes à valoir sur le crédit

Description

Cette activité sert à tenir compte des recettes à valoir sur le crédit. Aucune ressource n'est attribuée à cette activité. Pour de plus amples renseignements, se référer à la page 66.

Tableau 39: Années-personnes de l'activité de l'administration par rapport au total des années-personnes du Ministère			
Pourcentage des années-personnes de l'activité de l'administration" par rapport au total des années-personnes du Ministère	Années-personnes de l'activité de l'administration"	Total des années-personnes du Ministère	Pourcentage des années-personnes de l'activité de l'administration" par rapport au total des années-personnes du Ministère
1981-1982 Réel	788	17 879	4,41
1982-1983 Réel	758	18 039	4,20
1983-1984 Réel	738	18 184	4,06
1984-1985 Réel	782	19 257	4,06
1985-1986 Réel	789	19 839	3,98
1986-1987 Prévu	902	20 231	4,46
1987-1988 Budget	916	20 540	4,46
des dépenses			

Explication de la différence: L'accroissement des années-personnes s'explique par la restructuration de la région de l'Ontario, qui sera financée de façon interne et dont il est fait état dans les données fournies pour cette activité.

Certains programmes, par exemple les services aux locataires, ont été élargis en 1986-1987 pour que soient corrigés des problèmes de locaux et d'entretien d'immeubles qui existaient depuis des années. Des fonds ne sont pas disponibles pour continuer ce programme en 1987-1988.

Tableau 38: Résultats financiers en 1985-1986
(en milliers de dollars)

1985-1986		Budget principal		Différence	
		Réel		A-P	\$
		A-P	\$	A-P	\$
		48 531	789	52 018	808
		(3 487) (19)			
		Administration			

Explication de la différence: Les besoins financiers de l'activité de l'administration ont été inférieurs de 3,5 millions de dollars aux prévisions pour les raisons qui suivent:

- les traitements et les régimes d'avantages sociaux des employés correspondant à la non-utilisation de 19 années-personnes; et
- une réduction des coûts reliés au Fichier central, en raison d'une initiative de recouvrement des coûts prise par Emploi et Immigration Canada.

Données sur le rendement et justification des ressources

L'augmentation des années-personnes en 1986-1987 découle de la création d'une entité fonctionnelle distincte pour la sécurité et de la mise en train d'un programme de solution de problèmes amélioré. Sont également compris l'établissement d'un secrétariat de petite envergure pour toute l'organisation et le renforcement des directions générales du Bureau principal à la suite d'une étude de l'organisation.

Objectif

Fournir les directives et le soutien nécessaires à l'application uniforme et économique de la loi.

Description

L'activité de l'"Administration" comprend la haute direction du bureau principal et des cinq bureaux régionaux. Le personnel du bureau principal établit la politique et assure les services en matière de gestion financière, de ressources humaines et de soutien administratif. Cette activité fournit l'orientation centrale du Ministère et un large éventail de services centraux de soutien et de contrôle qui ne sont pas attribués à d'autres activités. Ces services centraux comprennent la gestion financière, la vérification interne et l'évaluation des programmes, les relations de travail et l'application des dispositions relatives aux langues officielles. Cette activité comprend également des services rendus à d'autres ministères, notamment l'entretien de modèles fiscaux gérés par ordinateur qu'utilise le ministère des Finances et l'aide fournie à Douanes et Accise en ce qui a trait aux ristournes de la taxe sur l'essence.

Sommaires des ressources

L'activité "Administration" représente 6,7 % du total des dépenses du Programme pour 1987-1988 et 4,5 % du total des années-personnes.

Tableau 37: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses		1987-1988		1986-1987		1985-1986	
\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P
60 840	916	62 242	902	48 531	789		

De l'ensemble des dépenses prévues pour cette activité, 60,4 % sont des dépenses reliées au personnel, 28,8 % sont d'autres dépenses de fonctionnement et 10,8 % sont des dépenses en capital.

Cour fédérale, Division de première instance	Cour d'appel fédérale	Cour suprême du Canada	Total
1 282	242	45	1 569
1 363	208	21	1 594
1 295	226	54	1 578
2 172	323	22	2 518
2 208	276	35	2 523

Tableau 36: Nombre d'appels régles devant les tribunaux par degré de juridiction

Des données supplémentaires concernant le nombre d'appels réglés à des étapes ultérieures figurent au tableau 36.

La réduction du nombre des oppositions prévues en 1985-1986 est liée aux efforts déployés par le Ministère pour améliorer le service offert dans le cadre de la sous-activité "Demandes de renseignements du public", ce qui donne aux contribuables l'occasion de régler des malentendus ayant trait à l'interprétation de la loi de l'impôt sur le revenu, ainsi qu'à une réponse plus rapide aux demandes de rajustements présentées par les contribuables.

Années-personnes	Inventaire de fermeture		CF et BD	Bureau principal	Total	Nombre traité par les BD et les CF par année-personne
	Requis	Traités				
1981-1982 Réel	33 270	29 555	13 381	366,0	28,1	394,1
1982-1983 Réel	45 350	42 452	16 279	433,9	29,2	463,1
1983-1984 Réel	57 417	54 089	19 607	494,0	31,3	525,3
1984-1985 Réel	44 451	45 210	18 848	521,7	37,9	559,6
1985-1986 Réel	33 427	35 278	16 997	449,8	41,9	491,7
1986-1987 Prévu	30 000	34 976	15 021	440,2	42,0	482,2
1987-1988 Budget des dépenses	34 486	34 560	14 947	435,6	44,0	479,6

Tableau 35: Oppositions et appels relatifs à l'impôt sur le revenu et années-personnes requises

Le Ministère considère comme éminemment prioritaire l'étude des oppositions produites par les contribuables, étant donné l'importance qu'il attache à la justice et à l'équité pour bien répondre aux préoccupations légitimes des contribuables. L'amélioration des contacts avec les contribuables à l'étape du traitement initial des déclarations dans les centres fiscaux et le fait de fournir des explications plus détaillées au moment de l'établissement d'une nouvelle cotisation découlant d'une vérification ont eu comme résultat une diminution du nombre des avis d'opposition. Cela a permis d'économiser des ressources considérables tout en maintenant un niveau de service conforme à celui des années antérieures.

Données sur le rendement et justification des ressources

Explication de la différence: Les besoins financiers ont été inférieurs de 2 millions de dollars et de 76 années-personnes aux prévisions en raison d'une diminution sensible du nombre des oppositions et des appels.

[illegible]

Tableau 34: Résultats financiers en 1985-1986
(en milliers de dollars)

De l'ensemble des dépenses prévues pour cette activité, 96,6 % sont des dépenses relatives au personnel, 3,3 % sont d'autres dépenses de fonctionnement et 0,1 % sont des dépenses en capital.

Budet des dépenses 1987-1988	\$	A-P	24 678 566	23 858 567	23 532 570	Avs d'opposition et appels
Prévu 1986-1987	\$	A-P				
Réel 1985-1986	\$	A-P				

Tableau 33: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars et années-personnes)

Objectif

Fournir aux contribuables un moyen de recours.

Description

Cette activité comprend l'examen indépendant d'une cotisation ou d'une nouvelle cotisation contestée par un contribuable.

Parce que les lois fiscales deviennent plus complexes, le contribuable et le répartiteur ont parfois des interprétations différentes des faits ou des lois pertinentes. Si le différend persiste après l'établissement de la cotisation ou de la nouvelle cotisation, les contribuables peuvent obtenir un avis indépendant quant à l'équité de la cotisation établie. La Loi de l'impôt sur le revenu accorde au contribuable le droit de contester la cotisation en produisant un avis d'opposition, ainsi que celui d'obtenir que la cotisation soit officiellement révisée. Le contribuable dispose de 90 jours à partir de la date d'expédition de l'avis de cotisation pour produire un avis d'opposition énonçant les raisons de son opposition et tous les faits pertinents. L'avis d'opposition est ensuite envoyé aux Appels, qui constituent une division distincte des divers bureaux du Ministère dans tout le Canada, et cette division réexamine la cotisation à la lumière des arguments du contribuable. Si ce dernier n'est pas satisfait du résultat ou si 90 jours se sont écoulés depuis la production de l'avis d'opposition, le contribuable peut interjeter appel auprès de la Cour canadienne de l'impôt, un tribunal indépendant du ministère du Revenu national. Le contribuable peut ensuite interjeter appel auprès de la Cour fédérale et, moyennant autorisation, auprès de la Cour suprême du Canada.

Cette activité englobe également les tâches liées au règlement des demandes présentées au Ministère par des employeurs ou des employés pour qu'il tranche une question en application des dispositions du Régime de pensions du Canada et de la Loi de 1971 sur l'assurance-chômage.

Sommaires des ressources

L'activité "Avis d'opposition et appels" représente 2,7 % du total des dépenses du Programme pour 1987-1988 et 2,7 % des années-personnes.

Tableau 32: Arrivages et fermetures de comptes chaque année et années-personnes requises

Comptes femmes par année- personne	Années- personnes requises	Comptes femmes		Arrivages		des dépenses	
		Montant par année	(en milliers de dollars)	Montant par année	(en milliers de dollars)	Montant par année	(en milliers de dollars)
435	970,0	422 124	1 523 120	482 498	2 014 673	1981-1982 Réel	482 498
336	1 098,0	369 443	2 112 502	414 992	2 592 582	1982-1983 Réel	414 992
250	1 182,0	295 395	2 318 796	292 348	2 715 199	1983-1984 Réel	292 348
191	1 296,0	248 086	2 278 297	261 512	2 476 814	1984-1985 Réel	261 512
159	1 747,1	278 410	2 542 178	297 261	2 493 305	1985-1986 Réel	297 261
167	1 753,8	292 903	2 325 000	275 000	2 125 000	1986-1987 Prévu	275 000
171	1 783,8	305 280	2 560 625	287 375	2 220 625	1987-1988 Budget	287 375

Explication de la différence: En 1985-1986, le Ministère s'est vu accorder des augmentations considérables de ses ressources en années-personnes affectées à l'activité des recouvrements. La non-utilisation de 12 années-personnes s'explique par la charge de travail administrative considérable que représentait le recrutement d'environ 300 employés dans une seule année financière. Les dépenses en traitements ont été supérieures de 0,7 million de dollars aux prévisions parce que toutes les indemnités de cessation d'emploi, les primes au bilinguisme et les paiements d'heures supplémentaires ont été inclus dans les données de l'activité "Traitement des déclarations d'impôt des contribuables".

Données sur le rendement et justification des ressources

Avant 1985-1986, on avait attribué à l'activité des recouvrements des ressources visant au moins à stabiliser le montant exigible en empêchant le nombre et la valeur des comptes en souffrance d'augmenter. Toutefois, au cours des dernières années, un certain nombre de facteurs, dont l'état de l'économie n'est certes pas le moindre, ont rendu plus difficiles les recouvrements d'impôt. Au cours des 10 dernières années, la valeur des comptes clients est passée de 0,694 milliard de dollars en 1974-1975 à 3,425 milliards de dollars en 1984-1985. Par suite d'une demande présentée par le Ministère en 1985-1986, le Conseil du Trésor a approuvé la même année des ressources supplémentaires pour permettre au Ministère de réduire au cours des trois années suivantes la valeur croissante des impôts impayés. La politique actuelle consiste à empêcher la valeur des comptes clients d'augmenter en essayant de recouvrer chaque année au moins la valeur des arrivages annuels de comptes clients et de réduire en même temps la valeur des comptes clients existant au début de l'exercice. Certaines améliorations ont été réalisées en 1985-1986 et d'autres sont prévues pour 1986-1987. On s'efforcera certainement en 1987-1988 d'améliorer davantage le programme des recouvrements. De plus, le Ministère réexamine actuellement le potentiel de recouvrement des comptes clients les plus anciens.

Tableau 31: Nombre de comptes clients et solde en souffrance à la fin de l'exercice financier (le 31 mars)*

Nombre de comptes Solde en souffrance	(en millions de dollars)	
1981-1982 Réel	1 007	2 340
1982-1983 Réel	1 011	2 675
1983-1984 Réel	1 086	3 150
1984-1985 Réel	1 102	3 425
1985-1986 Réel	1 161	3 237

* Exclut les comptes irrécouvrables.

1985-86		Budget		principal		Difference	
Réal		A-P		A-P		A-P	
\$		\$		\$		\$	
55 625	1 682	54 946	1 694	679	(12)	Recouvrements	

Tableau 30: Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)

Les autres dépenses de fonctionnement augmentent en proportion directe des années-personnes.

De l'ensemble des dépenses prévues pour cette activité, 95,7 % sont des dépenses reliées au personnel, 2,7 % sont d'autres dépenses de fonctionnement et 1,6 % sont des dépenses en capital.

* Pour les années 1986-1987 et suivantes, on inclut désormais dans les ressources nécessaires la direction fonctionnelle et le soutien requis par l'activité des recrutements.

Budget des dépenses	\$ A-P	\$ A-P	\$ A-P
1987-1988	64 772 1 811	62 307 1 778	55 625 1 682
Prévu			
1985-1986			Réel

Tableau 29: Sommaire des ressources de l'activité (en milliers de dollars et années-personnes)*

L'activité "Recouvrements" représente 7,1 % du total des dépenses du Programme pour 1987-1988 et 8,8 % du total des années-personnes.

Objectif

Recouvrer les impôts facturés.

Description

Cette activité comprend les fonctions ayant trait à la perception des impôts non payés identifiées à la suite du traitement initial ou de la vérification des déclarations d'impôt.

La plupart des contribuables paient leur impôt promptement, à l'exception cependant d'un nombre petit mais assez important. Des mesures de recouvrement deviennent nécessaires en raison de soldes en souffrance au moment de la production de la déclaration et de retenues à la source non versées et parce que certains contribuables, particulièrement ceux dont le revenu n'est pas assujéti à des retenues à la source suffisantes, sont susceptibles d'omettre régulièrement de payer leur impôt. On adresse d'abord aux contribuables des rappels produits par ordinateur. Lorsque cette mesure ne donne pas les résultats souhaités, les comptes pertinents sont soumis aux bureaux de district pour que des mesures directes soient prises. On tente d'en arriver à une entente pour le paiement des impôts en souffrance en tenant compte de la situation financière du contribuable et de la nécessité de garder à jour le paiement des impôts pour l'année courante. Lorsque le contribuable persiste à ne pas payer ses impôts et n'a pas fait d'arrangement raisonnable avec le Ministère afin de payer ce qui est dû, ce dernier peut, en dernier recours, procéder par saisie-arrest du revenu et des dépôts en banque du contribuable ainsi que des sommes que lui doivent des tiers. Dans les cas extrêmes, ce qui arrive rarement, le Ministère peut saisir et vendre les biens d'un contribuable.

Ce programme constitue la dernière étape de la perception des recettes. Tous les efforts visant la promotion de l'autocotisation et toutes les mesures visant l'observation se révéleront inutiles si les impôts établis ne sont pas finalement recouvrés par l'Etat.

des dépenses	136 109	30 594	114,4	225
1987-1988 Budget				
1986-1987 Prévu	136 109	30 594	114,4	225
1985-1986 Réel	84 461	11 177	75,8	132
1984-1985 Réel	114 934	14 782	109,1	129
1983-1984 Réel	147 088	27 044	98,0	184
1982-1983 Réel	224 991	31 879	148,0	142
1981-1982 Réel	176 705	21 778	144,0	123
Déclara- tions examinées	(en milliers de dollars)	Années- personnes requises	établis par déclaration examinée (en dollars)	Impôts supplémentaires
Impôts supplémentaires	établis supplémentaires	Années- personnes requises	établis par déclaration examinée (en dollars)	Impôts supplémentaires

Tableau 28: Postcôtisation des déclarations, impôts
supplémentaires établis et années-personnes requises

Postcôtisation: Les données prévues pour 1986-1987 et le Budget des dépenses 1987-1988 correspondent de très près au programme proposé pour 1986-1987 dans la Partie III de 1986-1987.

L'étude a révélé que, dans les années qui suivent des rajustements décollant d'un rapprochement, les contribuables visés respectent la loi dans au moins 90 % des cas et que, par ailleurs, des efforts accrus doivent être consacrés à l'identification des contrevenants récidivistes. Le programme de rapprochement par ordinateur, en raison de ses bons résultats et de son efficacité, devrait être maintenu, et il faudrait constamment examiner des façons de l'appliquer à d'autres secteurs.

Tableau 26: Rapprochement des déclarations, impôts supplémentaires établis et années-personnes requises - Rapprochement ordinaire

Impôts supplémentaires établis par déclaration examinée (en dollars)	Années-personnes requises	Impôts supplémentaires établis (en milliers de dollars)	Déclarations examinées	1981-1982 Réel	1982-1983 Réel	1983-1984 Réel	1984-1985 Réel	1985-1986 Réel	1986-1987 Prévu	1987-1988 Budget	des dépenses
162	58,0	19 195	118 490	19 195	28 592	31 521	129 916	268 814	207 947	207 947	207 947
122	45,6	28 592	234 820	28 592	31 521	182 436	129 916	268 814	207 947	268 814	268 814
173	42,1	31 521	182 436	31 521	42,1	1984-1985 Réel	1984-1985 Réel	1985-1986 Réel	1986-1987 Prévu	1987-1988 Budget	des dépenses
165	22,9	21 442	129 916	21 442	22,9	1984-1985 Réel	1984-1985 Réel	1985-1986 Réel	1986-1987 Prévu	1987-1988 Budget	des dépenses
269	118,6	72 203	268 814	72 203	118,6	1984-1985 Réel	1984-1985 Réel	1985-1986 Réel	1986-1987 Prévu	1987-1988 Budget	des dépenses
280	59,0	58 179	207 947	58 179	59,0	1986-1987 Prévu	1986-1987 Prévu	1987-1988 Budget	des dépenses	1987-1988 Budget	des dépenses
280	57,3	58 179	207 947	58 179	57,3	1987-1988 Budget	des dépenses	1987-1988 Budget	des dépenses	1987-1988 Budget	des dépenses
280	57,3	58 179	207 947	58 179	57,3	1987-1988 Budget	des dépenses	1987-1988 Budget	des dépenses	1987-1988 Budget	des dépenses

En 1984-1985, le Ministère a adopté un programme de rapprochement réalisé par des étudiants dans le cadre du programme Été Canada. Ce projet s'est poursuivi en 1985-1986. Toutefois, les locaux utilisés pour ce programme, c'est-à-dire ceux des centres fiscaux, étaient requis en 1986-1987 pour le recensement de 1986. En 1987-1988, et pour les années suivantes, l'exécution de programmes de ce genre dépendra de l'approbation des ressources nécessaires dans le cadre du programme Été Canada.

Tableau 27: Rapprochement des déclarations, impôts supplémentaires établis et années-personnes requises - Rapprochement par les étudiants

Impôts supplémentaires établis par déclaration examinée (en dollars)	Impôts supplémentaires établis (en milliers de dollars)	Déclarations examinées	1984-1985 Réel	1985-1986 Réel
199	12 791	64 316	199	199
258	22 710	87 866	258	258

Étude d'évaluation du programme: Une étude d'évaluation de ce programme a été terminée en 1985-1986; elle visait à déterminer si nos efforts de rapprochement contribuent à l'observation de la loi les années suivantes.

Tableau 25: Déclarations examinées, impôts supplémentaires établis et années-personnes requises

Impôts supplémentaires établis par déclaration examinée (en dollars)	Années- personnes requises	Impôts supplémentaires établis (en milliers de dollars)	Années- personnes requises	Impôts supplémentaires établis par déclaration examinée (en dollars)
1981-1982 Réel	39 225	45 461	376,0	1 159
1982-1983 Réel	50 840	54 075	399,0	1 064
1983-1984 Réel	36 646	38 525	346,0	1 051
1984-1985 Réel	43 597	31 293	309,4	718
1985-1986 Réel*	25 827	34 181	306,7	1 323
1986-1987 Prévu	55 163	44 289	413,7	803
1987-1988 Budget				
55 163	44 517	415,7	807	

* Les données relatives au programme de 1985-1986 qui sont présentées ici révèlent une diminution considérable du nombre des déclarations examinées et des années-personnes requises par rapport aux prévisions qui figuraient dans la Partie III pour 1986-1987. On modifie au cours de l'exercice la répartition entre les activités, afin de tenir compte des charges de travail imprévues dans les programmes principaux ou d'autres projets spéciaux.

Rapprochement: En 1985-1986, un certain nombre de projets spéciaux, y compris le programme de rapprochement réalisé par des étudiants pendant l'été, ont été entrepris et achevés la même année. Le programme de 1987-1988 est la continuation de celui de 1986-1987.

Tableau 23: Cas d'enquêtes spéciales et années-personnes requises

Cas d'enquêtes					
Se terminant au stade de l'enquête préliminaire	Résultant en poursuites	Résultant en d'autres réglements	Total des cas	Années- personnes requises	
1981-1982 Réel	410	157	92	659	573
1982-1983 Réel	432	158	85	675	571
1983-1984 Réel	381	186	70	637	533
1984-1985 Réel	459	163	71	693	514
1985-1986 Réel	290	148	78	516	513
1986-1987 Prévu	338	130	39	507	534*
1987-1988 Budget	342	132	39	513	538*

* Cette colonne comprend les années-personnes indirectes du Bureau principal, qui faisaient auparavant partie de la sous-activité de la vérification. Ce changement a été apporté par suite de la réorganisation de cette fonction.

Tableau 24: Résultats des enquêtes spéciales

Impôts sup- plémentaires					
Peines d'em- prisonnement imposées par le tribunal	établis (en milliers de dollars)	Pénalités (en milliers de dollars)	Amendes (en milliers de dollars)	Total (en milliers de dollars)	
1981-1982 Réel	23 569	3 892	2 234	29 695	4
1982-1983 Réel	26 103	4 591	3 117	33 811	5
1983-1984 Réel	27 930	5 044	3 844	36 818	6
1984-1985 Réel	25 510	4 720	4 324	34 554	2
1985-1986 Réel	27 753	4 747	6 566	39 066	6

Examen: Les résultats du programme sont mesurés par le nombre de déclarations examinées et les impôts supplémentaires établis dans les trois secteurs suivants: examen au bureau, rapprochement et postcotation. Les années-personnes indiquées aux tableaux 25, 26, 27 et 28 sont celles qui sont utilisées par chaque service. Les années-personnes correspondantes aux services de soutien, par exemple l'extraction des dossiers, ne sont pas incluses dans les chiffres indiqués.

Examen au bureau: Le programme de 1987-1988 est la continuation des prévisions pour 1986-1987.

Étude d'évaluation du programme: Une étude d'évaluation terminée en 1985 portait essentiellement sur des questions telles que la suffisance de nos efforts visant à faire observer la loi, l'élargissement de nos activités de vérification à des domaines qui n'étaient pas envisagés de façon courante et l'amélioration des recouvrements consécutifs à la vérification.

L'étude a révélé que l'étendue de la vérification pourrait être accrue dans certains bureaux sans que cela fasse automatiquement diminuer le rendement et que le niveau d'observation future des employés soumis à la vérification n'est pas satisfaisant. En ce qui concerne la question du service, l'étude a révélé que le Ministère devrait élargir son programme des retenues à la source pour y incorporer des visites de formation aux nouveaux employés et à ceux dont le dossier présente des anomalies selon la Revue des gains assurables et ouvrant droit à pension (RGAP). De plus, l'évaluation a montré que, trop souvent, les vérificateurs des feuilles de paie ne tiennent pas compte de leurs responsabilités en matière de recouvrement et que, par conséquent, une formation dans les domaines des techniques de recouvrement et de l'observation des lignes directrices administratives en vigueur améliorerait les résultats des recouvrements découlant d'une vérification.

Enquêtes sur la fraude fiscale: Le nombre des employés affectés aux enquêtes spéciales est demeuré stable au cours des dernières années. Cette stabilité s'est reflétée dans le nombre des poursuites prévues.

De plus, le temps nécessaire pour régler les cas portés devant les tribunaux a augmenté en raison de l'application de la Charte canadienne des droits et libertés. Des contribuables et leurs représentants ont contesté avec succès les pouvoirs d'enquête accordés au Ministère par la Loi de l'impôt sur le revenu, par exemple le pouvoir conféré au Ministère de saisir les registres d'un contribuable. Le fait de recourir plutôt au code criminel en attendant que les amendements voulus à la Loi soient rédigés et promulgués au moyen du projet de loi C-6 a également entraîné une augmentation du nombre d'heures consacrées par cas et du temps écoulé du début à la fin de l'enquête.

Retenues à la source: Le budget de ce programme pour 1987-1988 est fondé sur les taux de croissance prévus pour les comptes d'employeur. On constatera donc une augmentation peu importante tant dans le nombre des dossiers vérifiés que dans les années-personnes requises.

Tableau 21: Dossiers de feuilles de paie vérifiés, impôts supplémentaires établis et années-personnes requises

Impôts supplémentaires établis par dossier vérifié (en dollars)			
Années-personnes requises	Impôts supplémentaires établis	Dossiers (en milliers)	années-personnes requises
1981-1982 Réel	57 567	134 286	248,0
1982-1983 Réel	63 989	179 930	258,0
1983-1984 Réel	60 780	168 425	254,0
1984-1985 Réel	51 335	135 513	230,9
1985-1986 Réel	59 219	166 767	264,2
1986-1987 Prévu	65 510	177 000	274,9
1987-1988 Budget	66 555	178 800	278,1

Tableau 22: Dossiers de non-résidents vérifiés, impôts supplémentaires établis et années-personnes requises

Impôts supplémentaires établis par dossier vérifié (en dollars)			
Années-personnes requises	Impôts supplémentaires établis	Dossiers (en milliers)	années-personnes requises
1981-1982 Réel	2 678	10 228	17,0
1982-1983 Réel	2 328	10 989	16,0
1983-1984 Réel	2 166	16 009	13,0
1984-1985 Réel	1 958	9 109	13,5
1985-1986 Réel	5 387*	13 993	31,1
1986-1987 Prévu	6 400	22 000	40,7
1987-1988 Budget	6 400	22 000	40,7

* En 1985-1986, un total de 5 387 dossiers de non-résidents ont été vérifiés alors que le nombre prévu dans la Partie III du Budget des dépenses 1985-1986 était de 6 894 (soit un écart de 22 %). Il a fallu plus de temps que prévu initialement pour recruter et former les nouveaux employés chargés d'exécuter ces vérifications. De plus, à mesure que le nombre de vérifications augmente sensiblement, le montant supplémentaire d'impôt établi par dossier vérifié diminue.

Mesures de contrainte: Étant donné l'engagement global du Ministère d'automatiser ses programmes et comme l'indique le Plan de restriction du Programme, ce programme en particulier sera sensiblement simplifié en 1987-1988. Les déclarations de corporations qui peuvent faire l'objet de mesures visant les déclarants retardataires seront désormais vérifiées initialement au moyen d'un système automatique informatisé.

Tableau 20: Déclarations obtenues par des mesures de contrainte et années-personnes requises

Déclarations		Total des		Années- personnes		Déclarations	
Obtenues:		déclarations		requises		obtenues par	
Déclarations		non- déclarants		obtenues		année-personne	
obtenues:		retardataires		1981-1982		1982-1983	
1987-1988		Budget		Rée1		Rée1	
193 421	17 592	211 013	358,4	589			
160 441	8 988	169 429	382,0	444			
1982-1983	167 925	175 104	384,0	456			
1983-1984	208 559	222 127	374,0	594			
1984-1985	194 964	207 043	369,0	561			
1985-1986	180 213	195 278	377,0	518			
1986-1987	193 421	211 234	411,8	513			

Étude d'évaluation du programme: L'étude d'évaluation, terminée en 1985, portait essentiellement sur les mesures de cotisation arbitraire prises à l'endroit des particuliers. L'établissement d'une cotisation arbitraire signifie que des vérificateurs calculent l'impôt à payer d'un contribuable selon des données estimatives, lorsque le contribuable refuse systématiquement de produire des déclarations ou de fournir des renseignements.

L'étude a révélé que de 52 à 60 % des cotisations arbitraires donnaient lieu par la suite à une nouvelle cotisation et que le niveau d'observation chez les contribuables visés par une cotisation arbitraire était par la suite de 54 % (proportion des contribuables qui produisent volontairement une déclaration l'année suivante).

Les auteurs de l'étude ont conclu que l'utilisation des cotisations arbitraires dans le programme des mesures de contrainte permet d'atteindre un degré raisonnable d'observation chez les contrevenants incorrigibles.

Tableau 18: Dossiers vérifiés, impôts supplémentaires établis et années-personnes requises - Corporations

Impôts supplémentaires établis par dossier vérifié (en dollars)	Années-personnes requises	Dossiers vérifiés par année-personne	Impôts supplémentaires établis par dossier vérifié (en dollars)
1981-1982 Réel	17 428	530 156	1 255,1
1982-1983 Réel	17 916	645 983	1 293,6
1983-1984 Réel	18 460	760 896	1 423,0
1984-1985 Réel	16 459	517 766*	1 503,9
1985-1986 Réel	16 635	321 434	1 541,6
1986-1987 Prévu	20 340	393 030	1 594,8
1987-1988 Budget	19 209	371 176	1 575,9
1981-1982 Réel	13,9		
1982-1983 Réel	13,8		
1983-1984 Réel	13,0		
1984-1985 Réel	10,9		
1985-1986 Réel	10,8		
1986-1987 Prévu	12,8		
1987-1988 Budget	12,2		
1981-1982 Réel	30 420		
1982-1983 Réel	36 056		
1983-1984 Réel	41 219		
1984-1985 Réel	31 458		
1985-1986 Réel	19 323		
1986-1987 Prévu	19 323		
1987-1988 Budget	19 323		

* Les impôts supplémentaires établis pour 1984-1985 et les années suivantes ne comprennent que les impôts supplémentaires effectivement établis pour la ou les années d'imposition en cause, contrairement aux années antérieures où ils comprenaient également une estimation des impôts pouvant être établis à l'avenir.

Le tableau 19 fait état des autres déclarations vérifiées par le Ministère qui ne sont pas incluses dans les tableaux 17 et 18. Ces vérifications d'autres déclarations TI des particuliers se rapportent directement à des projets spéciaux qui sont entrepris au cours de l'année. Ces projets spéciaux sont élaborés lorsque des tendances inhabituelles sont constatées au cours de l'établissement des cotisations initiales.

Tableau 19: Dossiers vérifiés, impôts supplémentaires établis et années-personnes requises - Autres déclarations

Crédit d'impôt	Organismes Revenus pour la	Recherche scientifique	Recherche et développement	Actions établies (en milliers de dollars)	Impôts établis par personnes requises
1981-1982 Réel	18 260	19 894	19 894	42 144	268,4
1982-1983 Réel	1 017	1 230	1 05	47 082	190,9
1983-1984 Réel	1 481	97	87	36 549	113,0
1984-1985 Réel	1 288	102	85	49 203	109,1
1985-1986 Réel	1 269	107	102	56 065	219,0
1986-1987 Réel	2 003	528	1 200	56 065	213,5
1987-1988 Budget	3 599	606	900	500	260,4
1981-1982 Réel	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
1982-1983 Réel	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
1983-1984 Réel	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
1984-1985 Réel	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
1985-1986 Réel	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
1986-1987 Réel	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
1987-1988 Budget	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0

* Le programme de l'impôt sur les revenus pétroliers s'est terminé en 1986-1987.

Tableau 17: Dossiers vérifiés, impôts supplémentaires établis et années-personnes requises - Particuliers*

Impôts supplémentaires établis par dossier vérifié (en dollars)	Impôts supplémentaires établis (en milliers de dollars)	Années- personnes requises	Dossiers vérifiés par année-personne	Impôts supplémentaires établis par dossier vérifié (en dollars)
4 214	111 781	817,5	32,5	3 414
5 003	142 436	885,9	32,1	5 073
5 073	129 480	773,5	33,0	3 486
1981-1982 Réel	26 528	817,5	32,5	3 414
1982-1983 Réel	28 470	885,9	32,1	3 486
1983-1984 Réel	25 523	773,5	33,0	5 073
1984-1985 Réel	21 517	75 009**	26,5	3 486
1985-1986 Réel	20 140	68 757	29,0	3 414
1986-1987 Prévu	22 593	664,7	34,0	3 414
1987-1988 Budget	23 315	79 597	35,7	3 414
des dépenses		663,0	35,7	

* Les données ont été mises à jour pour inclure les déclarations T1 de personnes décédées qui n'étaient pas incluses dans la Partie III de 1986-1987.

** Les impôts supplémentaires établis pour 1984-1985 et les années suivantes ne comprennent que les impôts supplémentaires effectivement établis pour la ou les années d'imposition en cause, contrairement aux années antérieures où ils comprenaient également une estimation des impôts pouvant être établis à l'avenir.

Explication de la différence: Les besoins financiers de la vérification des déclarations d'impôt des contribuables ont été supérieurs de 1,1 million de dollars au montant figurant dans le Budget des dépenses principal pour les raisons qui suivent:

o les paiements d'heures supplémentaires, les primes au bilinguisme et les indemnités de cessation d'emploi sont inclus dans les dépenses figurant dans la colonne "Réal", mais ne sont pas compris dans celles figurant dans la colonne "Budget principal", comme il est expliqué pour l'activité "Traitement des déclarations d'impôt des contribuables" à la page 32; et

o des années-personnes et les traitements connexes ont été réaffectés à l'activité "Traitement des déclarations d'impôt des contribuables" en raison de la complexité accrue du traitement.

Données sur le rendement et justification des ressources

Vérification: Les résultats réels obtenus en 1985-1986 pour l'activité de la vérification des déclarations d'impôt des particuliers (tableau 17) sont supérieurs aux résultats qui étaient prévus dans la Partie III du Budget des dépenses 1986-1987. Ceux-ci ont été modifiés de façon à englober les déclarations produites pour des personnes décédées, qui étaient auparavant classées dans les "Autres déclarations". Des améliorations apportées aux procédés de vérification en 1986-1987 entraîneront une augmentation du nombre des dossiers vérifiés par année-personne. Cet accroissement de la productivité se poursuivra en 1987-1988.

Les résultats réels obtenus en 1985-1986 pour l'activité de vérification des déclarations d'impôt des corporations (tableau 18) sont inférieurs aux résultats prévus dans la Partie III de 1986-1987. Le Ministère s'est surtout efforcé de veiller à la qualité des vérifications, ce qui a augmenté leur durée. L'amélioration des vérifications implique une diminution du nombre des oppositions et des appels de la part des contribuables.

En 1987-1988, le Ministère prévoit établir les mêmes montants d'impôts supplémentaires par dossier vérifié qu'en 1985-1986 et ce, tant pour les déclarations d'impôt des particuliers que pour celles des corporations (tableaux 17 et 18).

Tableau 15: Dépenses de la vérification des déclarations d'impôt des contribuables par sous-activité en 1987-1988 (ventilation en pourcentage)

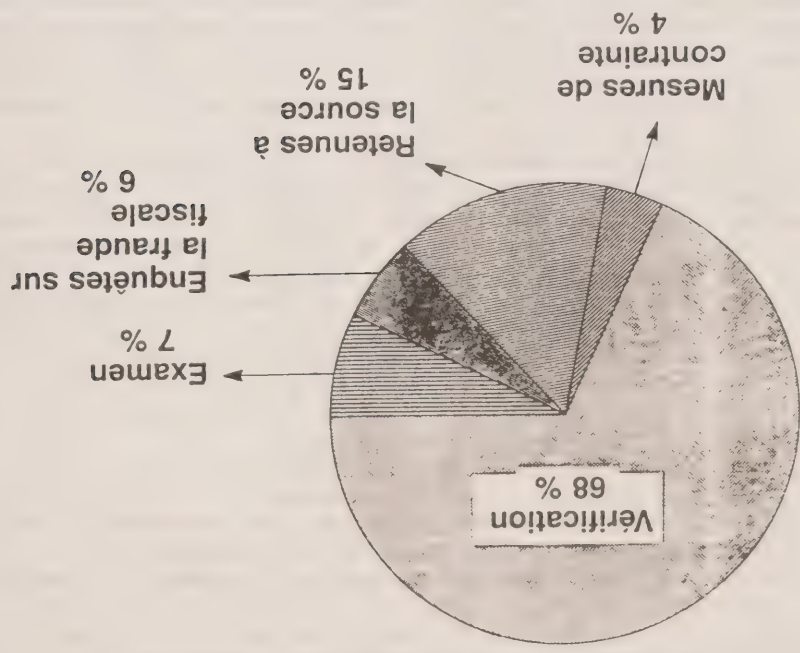


Tableau 16: Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986		Budget principal		Différence	
	Réel	A-P	\$	A-P	\$
Vérification	226 782	5 190	226 221	5 241	561 (51)
Mesures de contrainte	11 172	375	11 898	412	(726) (37)
Retenues à la source	33 399	1 071	32 861	1 056	538 15
Enquêtes sur la fraude fiscale	24 205	513	24 659	523	(454) (10)
Examen	25 394	667	24 246	694	1 148 (27)
	320 952	7 816	319 885	7 926	1 067 (110)

Sommaires des ressources

L'activité "Vérification des déclarations d'impôt des contribuables" représente 39,3 % du total des dépenses du Programme pour 1987-1988 et 39,8 % du total des années-personnes.

Tableau 14: Sommaire des ressources de l'activité
(en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses		Prévu		Réal	
1987-1988		1986-1987		1985-1986	
\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P
Vérification	242 831	5 370	241 958	5 333	226 782
5 190					
Mesures de contrainte	14 364	360	15 847	416	11 172
375					
Retenues à la source	52 888	1 280	43 582	1 102	33 399
1 071					
Enquêtes sur la fraude	22 707	538	25 604	534	24 205
513					
fiscale	24 481	624	24 082	635	25 394
667					
Examen	357 271	8 172	351 073	8 020	320 952
7 816					

De l'ensemble des dépenses prévues en 1987-1988 pour cette activité, 89,4 % sont des dépenses reliées au personnel, 10,2 % sont d'autres dépenses de fonctionnement et 0,4 % sont des dépenses en capital.

Explication de la différence: La plus grande partie de la différence dans les dépenses se rapporte aux traitements pour les années-personnes supplémentaires que nécessite l'application de nouvelles modifications législatives. Les autres dépenses de fonctionnement ont été approuvées au titre de nouvelles modifications législatives, par exemple les honoraires d'experts-conseils pour le programme de recherche et de développement et le programme des actions accreditives.

Retenues à la source: La source la plus importante de recettes pour l'État consiste en sommes retenues à la source par les employeurs et versées chaque mois pour payer l'impôt sur le revenu, les primes d'assurance-chômage et les cotisations au Régime de pensions du Canada. Des retenues à la source sont également exigées sur certains paiements faits à des non-résidents. Cette sous-activité comprend l'application des dispositions législatives qui régissent la retenue et le versement de ces sommes. Des vérifications sont menées dans les cas où le payeur est soupçonné de contrevenir à la loi et, au besoin, on force l'intéressé à se conformer à la loi en lui imposant des pénalités et, dans les cas extrêmes, en intentant contre lui des poursuites.

Enquêtes sur la fraude fiscale: La fraude fiscale consiste à commettre un acte, à omettre de poser un geste ou à s'entendre avec une autre personne en vue de commettre une telle infraction visant à tromper, afin que l'impôt à payer déclaré par le contribuable soit inférieur à l'impôt qui doit être payé en vertu de la loi. Cette sous-activité comprend les activités des enquêteurs spéciaux qui font enquête sur les cas où une fraude fiscale est soupçonnée. Les poursuites fiscales découlant de ce programme, auxquelles vient s'ajouter la publicité qui leur est faite par les médias, favorisent les mesures que prend le Ministère pour déterminer les cas d'infraction de la Loi de l'impôt sur le revenu.

Examen: Cette sous-activité regroupe trois services: l'examen au bureau, le rapprochement et la postcotation.

Examen au bureau: Ce service consiste en l'examen des déclarations d'impôt, après le traitement dans les centres fiscaux, et dans l'établissement éventuel de nouvelles cotisations par les bureaux de district, qui sont en mesure d'établir les contacts nécessaires avec le contribuable par téléphone, par lettre ou au moyen d'une entrevue au bureau. Les contribuables visés sont généralement ceux qui tirent un revenu de la vente, de la location et de placements.

Rapprochement: Ce service consiste à vérifier le revenu indiqué par le contribuable grâce à un rapprochement avec les feuillets de renseignements reçus de payeurs, par exemple les feuillets T4 des employeurs et les feuillets T5 des institutions bancaires.

Postcotation: Ce service consiste dans l'examen minutieux de certaines déductions ou exemptions, que le Ministère avait acceptées sans question au moment de l'établissement de la cotisation initiale afin d'accélérer le traitement des déclarations et des remboursements. L'examen de ces déductions ou exemptions requiert soit la comparaison de la déclaration avec celles d'années antérieures, soit l'obtention auprès du contribuable de documents supplémentaires à l'appui, ainsi que l'application d'une connaissance plus approfondie de la législation que ce qui était pratiquée au moment de l'établissement de la cotisation initiale. La postcotation inclut en outre la validation d'une partie des demandes relatives aux crédits d'impôt provinciaux.

B. Vérification des déclarations d'impôt des contribuables

Objectif

Améliorer l'observation de la loi par les contribuables.

Description

Il s'agit des fonctions qui font suite à l'établissement de la cotisation initiale et ont pour objet de veiller à ce que les contribuables respectent les dispositions de la Loi de l'impôt sur le revenu concernant la production d'une déclaration et la déclaration du revenu.

Cette activité comprend les cinq sous-activités suivantes.

Vérification: La sous-activité de la vérification consiste à déceler l'inobservation de la loi chez les contribuables qui tirent un revenu de sources autres que des salaires et des traitements, ce qui comprend les corporations et les travailleurs indépendants, comme les entreprises qui ne sont pas constituées en corporation, les membres des professions libérales, les fiduciaires, les agriculteurs et les pêcheurs. Les activités de vérification comprennent l'examen des livres, des registres, des biens et des opérations, l'application du droit fiscal et des principes comptables aux faits établis et le déclenchement de mesures de nouvelle cotisation s'il y a lieu. L'objectif fondamental de la vérification et des autres sous-activités liées à l'observation est d'encourager l'observation volontaire future de la loi. Les recettes fiscales supplémentaires qui découlent des tâches de vérification dépassent de beaucoup le coût de l'effort déployé.

Mesures de contrainte: Tout particulier doit produire une déclaration d'impôt pour chaque année à l'égard de laquelle il doit payer de l'impôt, et chaque corporation doit remplir une déclaration d'impôt tous les ans, qu'elle ait de l'impôt à payer ou non. L'objectif des employés de ce secteur est donc de déceler les contribuables qui omettent de se conformer à cette exigence et de faire en sorte que les déclarations requises soient produites et que l'impôt pertinent soit versé. Lorsqu'une personne a déjà produit une ou plusieurs déclarations d'impôt dans le passé, on peut avoir recours aux dossiers informatiques pour l'identifier comme un contrevenant. De plus, divers projets sont mis en oeuvre pour identifier les contribuables qui n'ont jamais produit de déclaration. Omettre de produire une déclaration entraîne différentes pénalités, ce qui a pour effet d'inciter à produire une déclaration beaucoup de contribuables qui autrement ne paieraient pas d'impôt.

déclarations qui auraient autrement été traitées en 1985-1986 l'ont donc été en 1984-1985, et les prévisions pour les années à venir ont été rajustées en conséquence.

L'augmentation des années-personnes en 1987-1988 par rapport à 1986-1987 est nécessaire pour traiter la charge de travail prévue et pour assurer l'application des nouvelles modifications législatives adoptées ou proposées pour les années 1987-1988 et suivantes. Ces modifications législatives sont expliquées sous la rubrique "Initiatives" de la section I, à la page 18.

Tableau 13: Nombre de déclarations traitées par genre et ensemble des années-personnes de la sous-activité

Déclarations 11 des particuliers (en milliers)	Déclarations 12 des corporations traitées (en milliers)	Déclarations 13 des fiducies traitées (en milliers)	Déclarations spéciales traitées (en milliers)	Nombre total de déclarations traitées (en milliers)	Ensemble des années- personnes de la sous- activité	Déclarations traitées par année- personne
1981-1982 Réel	14 765	582	238	57	15 642	5 650
1982-1983 Réel	13 048	641	315	87	14 091	6 101
1983-1984 Réel	17 834	673	319	121	18 947	6 302
1984-1985 Réel	17 145	711	324	99	18 269	6 507
1985-1986 Réel	15 886	702	370	96	17 054	6 596
1986-1987 Prévu	16 107	738	392	119	17 356	6 525
des dépenses	17 055	775	465	103	18 398	6 743
1987-1988 Budget						2 728

Tableau 12: Nombre de rajustements demandés par genre et années-personnes requises

Rajuste- ments aux déclara- tions TI des parti- culiers (en milliers)	Rajuste- ments aux déclara- tions T2 des corpo- rations (en milliers)	Rajuste- ments aux déclara- tions T3 des fiduciaires (en milliers)	Total des rajuste- ments (en milliers)	Années- personnes requises	Rajuste- ments par année- personne
1981-1982 Réel	825	88	919	656,0	1 401
1982-1983 Réel	923	122	1 052	602,0	1 748
1983-1984 Réel*	842	148	1 001	605,0	1 655
1984-1985 Réel	1 011	148	1 166	764,3	1 526
1985-1986 Réel	1 009	147	1 163	809,5	1 437
1986-1987 Prévu	1 071	170	1 249	795,1	1 571
1987-1988 Budget	1 072	162	1 242	853,7	1 455

* En 1983-1984, l'adoption tardive de la législation fiscale a retardé l'envoi des cotisations. Cela a permis au Ministère de traiter, au moment de la cotisation initiale, un grand nombre de rajustements aux déclarations TI demandés par les contribuables. Ainsi, les rajustements aux déclarations TI demandés par les contribuables en 1983-1984 indiquent une diminution.

Traitement des déclarations: Les résultats sont mesurés par le nombre de déclarations d'impôt traitées par année-personne. Le taux de production varie avec le temps en raison du changement dans la complexité des déclarations d'impôt.

Le tableau 13 montre, par exercice, le nombre d'avis de cotisation envoyés à la suite du traitement des déclarations. Une déclaration est comptée comme traitée lorsque l'avis de cotisation est mis à la poste. De janvier à mars 1983 (soit l'exercice financier 1982-1983), l'envoi des avis de cotisation a été retardé parce que l'on attendait l'adoption de documents législatifs qui contenaient des modifications fiscales annoncées dans les deux budgets précédents. Au cours de ces mois, le travail normal de traitement des déclarations s'est poursuivi avec les années-personnes nécessaires, à l'exception de l'expédition des avis de cotisation, qui ne pouvaient également être envoyés avant l'entrée en vigueur des nouvelles dispositions de la Loi de l'impôt sur le revenu, le 30 mars 1983. Cela explique la hausse du nombre de déclarations traitées en 1983-1984. En 1984-1985, la date du début du traitement des déclarations des contribuables a été avancée d'environ deux semaines pour que ceux-ci reçoivent leurs remboursements plus tôt. Les

Rajustements demandés par les contribuables: Les années-personnes figurant au tableau 12 sont celles qui sont exclusivement affectées au traitement des rajustements demandés par les contribuables, dont la complexité augmente d'une année à l'autre. Des années-personnes consacrées au rajustement des déclarations de renseignements sont aussi associées à cette sous-activité; elles ne sont pas incluses dans le tableau 12.

Comme l'indique le tableau 12, la productivité a légèrement diminué en 1985-1986. Cette baisse s'explique par une importance accrue attribuée à la formation des employés et par des contacts plus fréquents avec les contribuables au cours du traitement des rajustements demandés par ceux-ci. Comme dans le cas des demandes de renseignements du public, ces améliorations entraîneront des gains de productivité les années suivantes.

Dans le cadre du plan global du Ministère visant à l'amélioration des programmes par une automatisation accrue et des progrès techniques, un système de nouvelles cotisations en direct (le PNC en direct) sera graduellement introduit au cours de la première moitié de 1987. Ce système, lorsque sa mise en place sera terminée, entraînera des économies d'années-personnes à d'autres étapes du traitement, par exemple dans le tri et le numérotage, la composition, la correction en direct des erreurs et le calcul de l'impôt. À cause de ce nouveau système, le tri initial des rajustements qui faisait partie de la sous-activité "Demandes de renseignements du public" a été incorporé à cette sous-activité, entraînant ainsi une diminution de la productivité qui est compensée par des réductions dans les années-personnes dans les secteurs où ce travail était effectué auparavant.

De plus, la formation qui sera donnée en 1987-1988 relativement au système PNC en direct entraînera une légère diminution de la productivité.

faible perte de productivité en 1985-1986. Cette perte découle de l'accent mis par le Ministère sur l'amélioration de la qualité des réponses aux demandes de renseignements du public ainsi que d'une formation accrue donnée aux employés. En 1986-1987, ces améliorations ont des effets positifs sur la productivité qui continueront de se faire sentir en 1987-1988.

Le Ministère poursuivra ses efforts pour fournir des renseignements aux contribuables à des endroits plus commodes grâce aux 209 centres saisonniers d'aide fiscale. Le public a très bien accueilli ce service, qui a commencé il y a trois ans, et a manifesté un vif intérêt.

Les années-personnes indiquées au tableau II sont celles qui ont strictement été utilisées pour le traitement des demandes de renseignements du public par téléphone, par correspondance et au comptoir. D'autres années-personnes qui donnent un soutien à cette activité, comme celles des employés qui rédigent les communiqués d'information pour le public ou qui fournissent des décisions et des interprétations, ne sont pas incluses dans ce tableau.

Tableau II : Demandes de renseignements du public par genre et années-personnes requises

Demandes de renseignements portant sur un remboursement, renseignements au comptoir (en milliers)	Demandes de renseignements par correspondance (en milliers)	Total des demandes de renseignements (en milliers)	Années-personnes traitées par requises	Demandes de renseignements année-personne
6 276	1 121	7 548	731.0	10 326
6 465	1 128	7 731	759.0	10 186
83-1983 Réel				
84-1984 Réel	7 140*	8 418	758.8	11 094
85-1985 Réel	5 711	7 396	804.8	9 190
86-1986 Réel	5 758	7 559	858.0	8 810
87-1987 Prévu	6 124	8 112	809.8	10 017
87-1988 Budget	6 441	8 245	804.7	10 246
des dépenses	493	129		

* Les demandes de renseignements du public ont connu une hausse appréciable en 1983-1984 par suite de l'inquiétude des contribuables concernant les retards dans la livraison de leurs remboursements d'impôt de 1982, vu l'adoption tardive du projet de loi C-139.

Explication de la différence: Les besoins en années-personnes ont été plus élevés que ceux prévus dans le Budget des dépenses principal, tandis que les besoins financiers de l'activité "Traitement des déclarations d'impôt des contribuables" ont été inférieurs de 16,1 millions de dollars à l'estimation originale, pour les raisons qui suivent:

- la complexité croissante du traitement des déclarations d'impôt, qui découle des modifications apportées à l'application de la Loi de l'impôt sur le revenu, a nécessité l'utilisation de 193 années-personnes supplémentaires rendue possible par des rajustements internes;

- en raison d'une erreur de répartition, les paiements d'heures supplémentaires, les primes au bilinguisme et les indemnités de cessation d'emploi du Ministère (soit un total de 12 millions de dollars) ont été inclus dans cette activité au moment de l'établissement du Budget des dépenses principal 1985-1986, tandis que la colonne "Rég" pour 1985-1986 ne comprend que les dépenses salariales qui ont été engagées pour cette activité, les autres paiements ayant été répartis dans les activités appropriées;

- la part de l'impôt dans les mesures de compression des dépenses de l'État annoncées dans le budget de mai 1985 s'est élevée à quatre millions de dollars;

- le Ministère a économisé un montant supplémentaire de deux millions de dollars grâce à une révision rigoureuse des plans de dépenses qu'il a effectuée dans le sens des objectifs financiers du gouvernement;

- d'autres coûts de fonctionnement ont été inférieurs aux prévisions parce que des augmentations de prix prévues pour des services importants ne se sont pas matérialisées; et

- les dépenses en capital ont été inférieures de 2 millions de dollars au montant figurant dans le Budget des dépenses principal, par suite du "gel" par l'État de 4 % des dépenses en capital et du fait d'avoir remis à plus tard certains achats.

Données sur le rendement et justification des ressources

Demandes de renseignements du public: En 1987-1988, le Ministère continuera à concentrer ses efforts sur le maintien du service des demandes de renseignements du public offert aux contribuables. Une initiative commencée en 1985-1986 comprend l'amélioration des réponses données au premier appel téléphonique, ce qui réduit le nombre d'appels perdus, ainsi que des compétences des employés qui répondent aux questions des contribuables. Comme l'indique le tableau 11, le Ministère a connu une

Tableau 9: Dépenses du traitement des déclarations d'impôt des contribuables par sous-activité en 1987-1988 (ventilation en pourcentage)

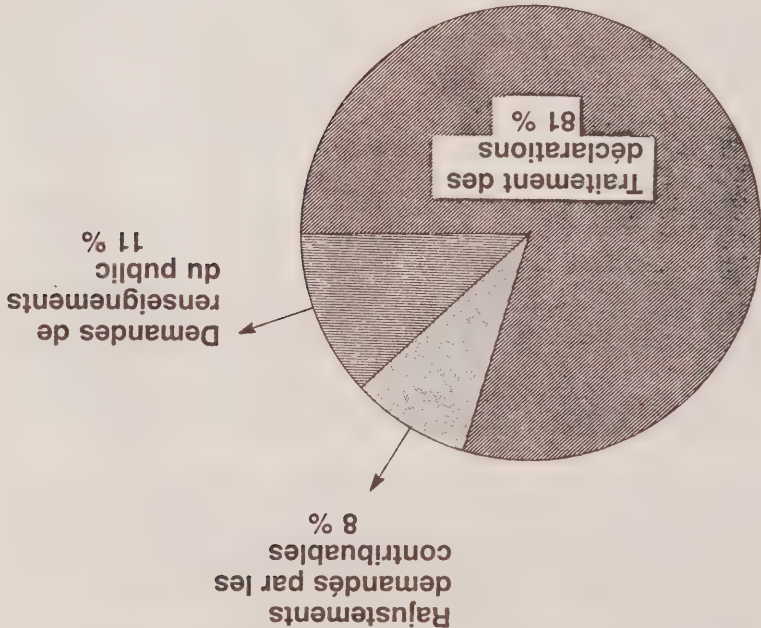


Tableau 10: Résultats financiers en 1985-1986 (en milliers de dollars)

1985-1986					
	Réel	Budget principal	Différence		
	\$	A-P	\$	A-P	
Demandes de renseignements du public	49 309	1 457	64 283	1 505	(14 974) (48)
Rajustements demandés par les contribuables	27 476	929	26 247	866	1 229 63
Traitement des déclarations	249 384	6 596	251 732	6 418	(2 348) 178
	326 169	8 982	342 262	8 789	(16 093) 193

Tableau 8 : Sommaire des ressources de l'activité
(en milliers de dollars et années-personnes)

Budget des dépenses		Prévu		Réal	
1987-1988		1986-1987		1985-1986	
\$	A-P	\$	A-P	\$	A-P
<hr/>					
Demandes de renseignements du public					
45 450	1 349	52 388	1 520	49 309	1 457
Rajustements demandés par les contribuables					
31 626	983	27 833	919	27 476	929
Traitement des déclarations					
325 240	6 743	270 203	6 525	249 384	6 596
<hr/>					
402 316	9 075	350 424	8 964	326 169	8 982

De l'ensemble des dépenses prévues en 1987-1988 pour cette activité, 73,3 % sont des dépenses relatives au personnel, 22,5 % sont d'autres dépenses de fonctionnement et 4,2 % sont des dépenses en capital.

Explication de la différence : Les dépenses salariales pour cette activité devraient augmenter de 28 millions de dollars environ pour tenir compte des rajustements salariaux et de la rémunération des nouveaux employés.

Les autres dépenses de fonctionnement augmenteront de 15 millions de dollars en raison de l'augmentation prévue du volume des services offerts comme l'impression, la location de services informatiques et d'autres dépenses. Cette augmentation est directement liée à la croissance du nombre et à la complexité des déclarations d'impôt sur le revenu traitées.

Les dépenses en capital devraient augmenter de neuf millions de dollars en raison de l'achat de matériel additionnel. Le Ministère accroîtra la capacité de ses processeurs centraux en 1987-1988 et au cours des années à venir afin de faire face aux augmentations prévues de la charge de travail attribuable aux nouvelles modifications législatives.

Rajustements demandés par les contribuables: Le Ministère a le pouvoir d'établir une nouvelle cotisation pour toute déclaration d'impôt et ce, dans les trois années suivant la date de la cotisation originale. Les rajustements justifiés demandés par les contribuables dans ce délai qui sont conformes aux lignes directrices établies doivent être documentés et traités comme il se doit. De plus, de telles demandes soumises après la production d'une déclaration, mais avant l'établissement d'une cotisation, et celles présentées dans les 90 jours suivant l'établissement de la cotisation (selon les procédures officielles d'opposition) doivent être traitées si elles sont justifiées. Les documents accompagnant ces demandes, ainsi que les faits pertinents doivent faire l'objet d'un examen attentif afin de déterminer si une modification est justifiée ou non.

Traitement des déclarations: Cette sous-activité comprend toutes les activités requises pour traiter les déclarations des particuliers et des corporations ainsi que les autres genres de déclarations reçues chaque année par le Ministère. Ces activités vont de la distribution au public des formules de déclaration d'impôt sur le revenu ou de renseignements et de la réception des déclarations remplies par les centres fiscaux, où les données sont enregistrées et où les erreurs évidentes sont corrigées, à la transmission des données requises au centre de calcul, à l'établissement d'une cotisation pour la déclaration, à l'émission d'un avis de cotisation accompagné habituellement d'un chèque de remboursement ou d'une demande de paiement lorsque le solde est débiteur ainsi qu'au classement des déclarations pour lesquelles une cotisation a été établie et au contrôle et au traitement de tous les versements. Cette sous-activité comprend de plus les coûts informatiques du Ministère et les services opérationnels des centres fiscaux.

Sommaires des ressources

L'activité "Traitement des déclarations d'impôt des contribuables" représente 44,2 % du total des dépenses du Programme pour 1987-1988 et 44,2 % du total des années-personnes.

A. Traitement des déclarations d'impôt des contribuables

Objectif

Favoriser l'autocotisation chez le contribuable et traiter les déclarations d'impôt des contribuables.

Description

La promotion de l'autocotisation chez les contribuables et le traitement de déclarations comprenant, entre autres, la communication de renseignements et la distribution de formules nécessaires à l'établissement de leur déclaration d'impôt ou de renseignements; l'examen et l'établissement de cotisations des déclarations; le traitement des versements; l'envoi des avis de cotisation, y compris les chèques de remboursement ou les avis d'impôt à payer; le classement et l'entreposage de ces déclarations; de même que le traitement des demandes de redressement ou de modification des déclarations provenant des contribuables.

Cette activité comprend les sous-activités suivantes.

Demandes de renseignements du public: Cette sous-activité regroupe toutes les activités liées au traitement des demandes de renseignements du public. Un grand nombre de demandes sont reçues chaque année; elles portent sur les remboursements, sur la possibilité de demander des déductions ou des exemptions, ainsi que sur des décisions anticipées quant aux répercussions fiscales de réorganisations projetées de certaines entreprises. L'information fiscale est aussi diffusée au moyen de la publicité et de documents offerts gratuitement aux médias ainsi qu'aux organismes et personnes qui s'intéressent à l'administration de l'impôt.

Les demandes peuvent être faites par téléphone aux bureaux de district où un service interurbain sans frais est offert aux contribuables; en personne à un bureau de district; ou par la poste, au moyen de lettres habituellement adressées à un centre fiscal.

Le Ministère accorde une très haute priorité au traitement des demandes de renseignements puisqu'il croit qu'un accès facile des contribuables aux renseignements requis facilite le processus d'autocotisation. La qualité de ce service, en termes de brièveté du temps de réponse, dépend grandement toutefois des ressources disponibles.

Les programmes de recrutement et de formation ont permis d'améliorer et de renforcer la capacité du Ministère de remplir la fonction des recouvrements. Une croissance annuelle des comptes clients s'échelonnant sur une période de dix ans a maintenant été arrêtée. La valeur des comptes clients est tombée de 3,425 milliards de dollars en 1984-1985 à 3,237 milliards de dollars en 1985-1986.

E. Efficacité du Programme

La meilleure façon de mesurer l'efficacité du Programme serait d'évaluer le degré d'observation de la législation appliquée par l'Impôt. Une observation complète serait obtenue si tous les contribuables déclaraient leurs revenus de toutes provenances, demandaient précisément les déductions et les exemptions auxquelles ils ont droit selon la loi, ni plus ni moins, et payaient leur impôt dû au complet.

La différence entre l'observation complète et ce que le Ministère peut établir en cotisations et recouvrer est appelée communément l'écart fiscal. Malgré des efforts périodiques faits pour traduire ce concept en termes plus utiles, la mesure de cet écart échappe au Ministère. Par conséquent, la mesure des résultats de programme sert d'indication de l'efficacité du Programme. Ces résultats sont abordés à la section de l'analyse par activité du présent document.

De plus, la fonction d'évaluation des programmes du Ministère comprend un examen périodique de l'efficacité des composantes individuelles du Programme de l'Impôt. Trois évaluations ont été faites l'an dernier: mesures de contrainte, retenues à la source et rapprochement des rajustements. Les constatations et les conclusions de ces études d'évaluation font l'objet d'un rapport à la section II, Analyse par activité sous chacune des sous-activités pertinentes (pour les mesures de contrainte, voir page 44; pour les retenues à la source, voir page 46; et pour le rapprochement des rajustements, voir page 49).

L'évaluation des programmes est maintenant en cours à l'égard des composantes suivantes: le traitement des déclarations d'impôt sur le revenu des particuliers et les projets de nouvelles cotisations. Une évaluation de l'incidence sur les recettes perçues de la législation relative aux "impôts contestés" est aussi en cours.

tion des emplacements et des ressources affectées afin de mieux desservir le public. La liste des CSAF prévus pour la saison de production 1987 est présentée aux pages 73 et suivantes.

Communications: Le Ministère reçoit annuellement plus de 6 millions d'appels téléphoniques de contribuables à 783 postes de demandes de renseignements du public situés dans les bureaux de district. Le programme qui vise à remplacer l'équipement téléphonique loué par un système appartenant au Ministère raccorde au réseau des compagnies de téléphone devrait être en place d'ici 1993. Jusqu'à présent, 736 distributeurs automatiques d'appels ont été acquis et installés par suite d'appels d'offres, ou au moyen d'une amélioration de la qualité des appareils loués, afin de remplacer les séquenceurs automatiques d'appels achetés ou loués ou encore les appareils à boutons. Grâce à ces améliorations, 94 % des appels reçus dans le cadre du programme des demandes de renseignements du public pour 1987-1988 seront traités par des systèmes téléphoniques modernes et automatisés conçus pour répondre aux objectifs de qualité et de service du programme.

D'autres changements, comme la conversion du service d'appels interurbains gratuits du système Zenith au système "800" où l'on compose directement le numéro, entraîneront des économies substantielles évaluées à 7 millions de dollars sur une période de 10 ans. Le service a été amélioré par l'utilisation du système d'attente téléphonique qui permet aux agents des demandes de renseignements de prendre les appels dans l'ordre où ils ont été reçus. Le nouvel équipement possède des caractéristiques qui ont permis d'améliorer les activités internes ainsi que le service offert au public.

Le Ministère produit aussi 6,7 millions de documents annuellement à 673 postes de composition situés dans les unités de traitement de textes des centres fiscaux et des bureaux de district. On remplace graduellement les machines à écrire électro-mécaniques par un équipement standard microélectronique afin de traiter la charge de travail croissante de la correspondance sans augmenter aussi le nombre d'année-personnes affectées au traitement des textes. Jusqu'à présent, 260 postes de composition ont été convertis, ce qui signifie que les communications écrites avec les contribuables sont de meilleure qualité et traitées dans de meilleurs délais.

Réduction de l'impôt payé:

En 1985-1986, le Ministère s'est vu accorder des ressources supplémentaires pour l'activité des recouvrements afin de réduire le nombre de comptes clients, particulièrement ceux impayés depuis une longue période de temps. La formation de tous les agents des recouvrements a été accrue afin de mettre davantage l'accent sur la sensibilité aux problèmes financiers des contribuables, les techniques d'entrevue et les qualités de négociateur.

1984, ce service a été élargi pour inclure l'examen de demandes de décisions portant sur des transactions possibles entreprises uniquement à des fins de planification fiscale.

Afin de desservir la clientèle, 12 groupes spécialisés responsables de secteurs définis de la Loi de l'impôt sur le revenu ont été créés pour rendre des décisions. Le Ministère a comme priorité de tenter de respecter les échéances des contribuables concernant des transactions commerciales. Les courtiers en valeurs mobilières et d'autres personnes exercent continuellement des pressions sur le Ministère afin qu'il rende des décisions anticipées sur une base prioritaire de façon à respecter les dates de clôture envisagées.

Il s'agit d'un service aux investisseurs qui est bien en vue et le Ministère continuera de tenter de répondre aux demandes dans les délais requis.

Formation accrue: En 1985-1986, le plan de formation a été amélioré afin de relever la qualité de la formation dans l'ensemble du Ministère. Les nouvelles initiatives comprennent l'élaboration de cours nouveaux et améliorés pour les vérificateurs, les agents des recouvrements et d'autres employés au service du public. Par exemple, un cours sur la Loi de l'impôt sur le revenu a été élaboré à l'aide de graphiques d'acheminement. Cette technique simplifie des articles complexes de la Loi en les transformant en une multitude de questions indépendantes faciles à comprendre. En plus de réduire le temps consacré à la formation, ces graphiques sont de précieux outils de travail qui servent de documents de référence pour la vérification. Ces nouveaux cours sont maintenant disponibles et seront conservés à jour et offerts de façon permanente.

De plus, le concept du profil de formation adapté à un poste donné a été approuvé en 1985-1986. Un certain nombre de profils de formation ont été élaborés pour les principaux postes de vérification et d'autres seront établis plus tard. Ce processus permet de cerner les besoins de formation de postes précis, y compris la nécessité d'élaborer de nouveaux cours. La modification des exigences d'un poste ou des responsabilités organisationnelles nécessitera l'exécution d'un programme permanent de mise à jour et de maintien afin de s'assurer que les profils et la formation tiennent compte des besoins actuels.

Amélioration des services aux contribuables: Les centres saisonniers d'aide fiscale (CSAF) fonctionnent maintenant depuis trois saisons de production complètes. Ces centres deviendront un élément permanent des services offerts aux contribuables par le Ministère. Environ 100 000 contribuables ont profité de ce service pendant la saison de production 1986. Une évaluation et un examen globaux de la réaction des contribuables et des éléments de rentabilité ont entraîné une modification

Décisions concernant la planification fiscale: Le Ministère offre un service de décisions anticipées aux contribuables qui désirent connaître les conséquences fiscales possibles de transactions commerciales envisagées. Par suite d'une décision rendue par la Cour suprême en

Impôt minimum sur le revenu: Le projet de loi C-23, qui a reçu la sanction royale le 19 décembre 1986, a prescrit un impôt minimum qui est entré en vigueur le 1^{er} janvier 1986. Cet impôt minimum pour les particuliers est déterminé en appliquant un taux de 17 % au revenu imposable d'un particulier après avoir additionné certains abris fiscaux et déduit l'exemption pour impôt minimum de 40 000 \$.

Impôt sur les gains en capital: Une nouvelle exemption à vie sur les premiers 500 000 \$ de gains en capital (gains en capital imposables nets de 250 000 \$) a été créée par le projet de loi C-84 (qui a reçu la sanction royale le 13 février 1986) et est entrée en vigueur pour les années d'imposition 1985 et suivantes.

Recouvrement d'impôts contestés: Le projet de loi C-109, qui a reçu la sanction royale le 17 juin 1986, introduisait de nouvelles dispositions à l'égard des cotisations d'impôt établies après le 26 mars 1986 qui sont contestées par la suite. Les contribuables qui produisent un avis d'opposition dans les délais prescrits ne sont pas tenus de payer un montant d'impôt contesté avant qu'une décision n'ait été rendue par un tribunal. Si le contribuable décide d'en appeler de cette décision, il pourra à ce moment fournir des garanties appropriées au lieu de payer l'impôt contesté.

On estime qu'il y aura 4 300 demandes annuelles.

Dans certains cas, il faut faire appel aux services d'experts-conseils de domaines techniques afin d'aider les vérificateurs à déterminer si des projets répondent ou non à la définition de recherche scientifique établie dans la loi de l'impôt sur le revenu et énoncée dans les lignes directrices récemment promulguées. Les vérificateurs s'assurent par la suite que les sommes d'argent ont été consacrées à la recherche et au développement.

Recherche et développement: Le programme de recherche et de développement a été introduit en 1985 afin de remplacer le programme du crédit d'impôt pour la recherche scientifique. Le Ministère examine et vérifie les demandes avant d'accorder un crédit d'impôt afin que les investisseurs sachent à l'avance si la recherche proposée sera admissible à un remboursement d'impôt. Cette façon de procéder élimine les possibilités d'abus et de malentendus qui étaient fréquents dans le cadre du programme du crédit d'impôt pour la recherche scientifique, alors qu'un remboursement était accordé avant la tenue d'une vérification.

Sécurité: Une nouvelle politique gouvernementale sur la sécurité (publiée en juin 1986) exige que les ministères classifient comme il se doit les renseignements dont ils disposent, en plus de protéger adéquatement leurs biens. Bien que le Ministère ait toujours maintenu un niveau élevé de sécurité interne, un accroissement des activités liées à la sécurité est prévu pour le Bureau principal, les centres fiscaux, les bureaux de district et les sous-bureaux afin d'assurer la protection des renseignements délicats et des biens. Cette protection doit être assurée par des moyens physiques, électroniques et administratifs, notamment en élaborant et en mettant sur pied un programme d'examen de la fiabilité du personnel à l'échelle du Ministère. Tous les employés assisteront à des séances de sensibilisation à la sécurité, et le personnel chargé de la sécurité, recevra une formation complète et continue afin de s'acquitter de ses responsabilités en matière de sécurité.

Des enquêtes sur la sécurité et des évaluations des dangers seront faites dans tous les bureaux afin de déterminer le niveau de protection des biens du gouvernement et en vue d'améliorer la sécurité au besoin. Un système national de déclaration facilitera la transmission rapide de rapports sur les infractions à la sécurité et simplifiera les enquêtes sur la sécurité effectuées à l'égard de ces incidents.

Formation assistée par ordinateur: L'élaboration et la mise en service d'un nouveau système de formation utilisant le réseau de communication existant est en cours. La formation sera donnée aux employés des centres fiscaux et des bureaux de district à l'aide de terminaux d'ordinateurs. Cette innovation permettra d'offrir une formation adaptée à la capacité d'apprentissage de chaque étudiant.

Réforme fiscale: Comme l'a annoncé le ministre des Finances le 23 octobre 1986, le gouvernement procède actuellement à un examen des différentes options qui s'offrent à lui pour ce qui est de la réforme fiscale globale envisagée. Les ressources requises pour aider le ministère des Finances à examiner la législation fiscale seront déterminées au fur et à mesure.

3. États des initiatives annoncées antérieurement

Plan de restriction du Programme: Le Ministère continuera de satisfaire aux objectifs du plan de restriction original du Programme tout en enrichissant le contenu des postes grâce à une utilisation accrue de la technologie.

Modifications législatives: Voici une mise à jour des principaux changements ayant une incidence sur les années-personnes et les besoins financiers du Ministère par suite des modifications législatives apportées à la Loi de l'impôt sur le revenu et annoncées par le ministre des Finances dans le budget de mai 1985.

Un projet pilote sera entrepris au cours de la première moitié de 1988 et, si les résultats sont satisfaisants, le système sera mis en place par étapes à l'échelle du Canada d'ici la fin de l'exercice financier 1988-1989.

Automatisation de la préparation des manuels: La rédaction et la mise à jour des manuels des opérations du Ministère sont en voie d'être automatisées afin d'améliorer la qualité et de raccourcir les délais requis. Le système permet aux auteurs de revoir et d'approuver le texte par l'entremise d'un terminal.

Automatisation des états de la Comptabilisation des recettes et du Contrôle: Un système permettant aux agents des recouvrements d'utiliser des ordinateurs pour produire les états de compte demandés par les contribuables est en voie d'élaboration. Il remplacera la méthode actuelle de préparation manuelle des états de compte. De plus, les grands livres auxiliaires seront automatisés, ce qui pourrait se traduire par des économies de ressources.

Ordinateurs portatifs: L'utilisation d'ordinateurs portatifs permet aux vérificateurs de faire une vaste gamme de calculs complexes et ennuyeux. Les vérificateurs épargneront un temps précieux lorsqu'ils devront faire des calculs répétitifs, par exemple déterminer le montant de la déduction pour amortissement ou du crédit d'impôt à l'investissement.

Des micro-ordinateurs portatifs font actuellement l'objet d'essais dans certains bureaux de district et, un jour, tous les vérificateurs devraient avoir accès à cette technologie.

Améliorations apportées aux programmes: Le Ministère a l'intention de poursuivre la mise en oeuvre des changements suivants apportés aux opérations actuelles.

Nouveaux bureaux: Les opérations de la région de Toronto sont en voie d'être restructurées. Les plans actuels prévoient la réorganisation du bureau de district de Toronto en quatre bureaux de district plus petits. Le bureau de district de Scarborough a ouvert ses portes en 1986-1987 et celui de Mississauga ouvrira en 1987-1988, suivi du bureau de Toronto nord en 1989-1990. Cette restructuration rendra les services des bureaux de district plus accessibles aux contribuables, améliorant ainsi le niveau de service offert.

Réorganisation: Les changements organisationnels entrepris en 1985-1986 se poursuivront avec la création de la région du Centre en 1987-1988. La région populeuse de l'Ontario a été divisée en deux secteurs, soit la région du Centre et la région de l'Ontario, qui relèvent chacune de sous-ministres adjoints. La restructuration réduit un éventail de supervision beaucoup trop vaste.

contribuables sans égard à leur emploi ou situation en matière de pension; une façon plus équitable pour les membres de régimes de pension de calculer les cotisations versées aux régimes enregistrés d'épargne-retraite (REER) afin de tenir compte des différences dans les taux de calcul des prestations entre de tels régimes de pension; et une disposition de report prospectif de sept années pour les particuliers qui ne versent pas à un REER pour une année donnée le plein montant de la cotisation permise.

Le Ministre devra calculer le plafond des cotisations aux REER à compter de 1988 et envoyer des avis aux contribuables afin de les informer du montant de la cotisation qu'ils peuvent verser à des REER permises pour une année donnée. Il faudra de plus surveiller les régimes de pension afin de déterminer s'ils répondent aux exigences des règlements révisés. Afin de s'acquitter de cette charge de travail accrue, il faudra 101 années-personnes environ au coût de 4 703 000 \$.

Changements technologiques: Le Ministère a l'intention d'améliorer la productivité et les services en appliquant la technologie informatique aux aspects suivants de ses opérations.

Programme de nouvelles cotisations en direct: Ce système sera mis en service progressivement au cours des six premiers mois de 1987 et il modifiera le processus d'établissement d'une nouvelle cotisation. Le service offert aux contribuables sera amélioré grâce à une réduction du temps requis pour procéder aux rajustements demandés par les contribuables. Le contrôle exercé sur le processus d'établissement d'une nouvelle cotisation sera aussi amélioré en raison de la réduction sensible du nombre d'étapes nécessitant le transfert de documents.

Système de recouvrement automatisé: L'objectif du système de recouvrement automatisé est d'accroître l'efficacité du processus de recouvrement afin de réduire l'accumulation de comptes clients.

Le nouveau système automatisé, qui ressemble à un système utilisé par le Internal Revenue Service des États-Unis, servira à contrôler l'affectation des comptes, de façon à ce que les comptes présentant des risques élevés soient examinés en priorité. Il sera, de plus, un outil utile pour vérifier l'état de toute mesure de suivi du compte.

Entre autres caractéristiques, le système permet l'automatisation des lettres types et d'autres documents comme les propositions de radiation. Le système permettra aussi aux agents des recouvrements d'enregistrer et de mettre à jour tout renseignement portant sur n'importe quel compte. Ces renseignements comprendront un historique complet des cotisations et paiements du contribuable ainsi qu'un registre des efforts antérieurs de recouvrement et de leurs résultats.

Crédit remboursable pour taxe fédérale sur les ventes: Cette disposition du projet de loi C-23 s'applique aux années d'imposition 1986 et suivantes, et introduit un crédit d'impôt remboursable de 50 \$ pour chaque particulier âgé de 18 ans ou plus, et de 25 \$ pour chaque enfant de moins de 18 ans, moins 5 % du montant par lequel le revenu net des conjoints excède 15 000 \$. Puisque ce crédit est remboursable, même les familles qui ne paient aucun impôt fédéral sur le revenu ont droit à la totalité du crédit. On évalue à 650 000 le nombre de déclarations additionnelles d'impôt sur le revenu des particuliers qui seront produites pour l'année d'imposition 1986 en raison de ce changement. L'établissement des cotisations requises nécessitera 75 années-personnes au coût de 2,4 millions de dollars.

Actions accréditives: La législation antérieure régissant les actions accréditives favorisait les investissements dans des entreprises exploitant des ressources en présomant que, pour l'application de l'impôt sur le revenu, les dépenses d'exploration avaient été engagées par l'investisseur plutôt que par la corporation. Il en résultait que l'investisseur pouvait être tenu responsable des réclamations de tiers à l'égard d'un programme d'exploration et d'aménagement. Afin de mettre l'investisseur à l'abri de telles réclamations, le projet de loi C-23 permet à la corporation d'engager les dépenses mais d'y renoncer en faveur de l'investisseur. Ces dépenses sont traitées comme si elles avaient été engagées par les investisseurs et non par la corporation.

Les entreprises devront produire une déclaration de renseignements portant sur les dépenses totales qui sont reliées aux actions accréditives émises et auxquelles les corporations ont renoncé en faveur d'investisseurs; le Ministère vérifiera les demandes de déduction des corporations et des investisseurs afin de s'assurer qu'elles sont conformes à la loi. Il est prévu que 500 des 6 700 corporations minières et pétrolières présenteront des demandes en vertu de ce programme. Il faudra 76 années-personnes au coût de 4 169 000 \$ pour traiter la charge de travail accrue.

Programme de ristourne de la taxe de vente sur l'essence et le carburant diesel: Le projet de loi C-14, qui a reçu la sanction royale le 19 décembre 1986, proposait des modifications à la loi sur la taxe d'accise et à la loi sur l'accise afin de prolonger d'une année, jusqu'au 1^{er} janvier 1988, le programme de ristourne de la taxe de vente sur l'essence et le carburant diesel. Le Ministère fournira à Douanes et Accise le soutien administratif requis pour traiter ces demandes, au coût estimatif de 28 années-personnes et de 1 082 000 \$.

Rajustements apportés aux régimes de pension: Le ministre des Finances a proposé le 9 octobre 1986 des changements majeurs touchant les dispositions relatives à l'épargne-retraite qui entreraient en vigueur en 1988. Les modifications prévoient: un ensemble complet de limites à l'aide fiscale accordée pour l'épargne-retraite s'appliquant à tous les

nouvelles modifications législatives décrites dans les paragraphes suivants.

Ordonnances de pensions alimentaires: La loi d'aide à l'exécution des ordonnances et des ententes familiales (projet de loi C-48) a reçu la sanction royale le 13 février 1986 et entrera en vigueur à une date qui sera déterminée par proclamation. Cette loi a été introduite afin de faciliter le respect des obligations du conjoint. À la demande du ministère de la Justice, le Ministère étiquettera les dossiers de conjoints n'ayant pas versé leur pension alimentaire et interceptera tout remboursement dû à ces personnes. Il faudra, pour s'acquitter de cette charge de travail supplémentaire, avoir recours à 20 années-personnes environ, au coût de 627 000 \$.

Priorité de la Couronne sur les retenues à la source: Cette disposition du projet de loi C-84, qui a reçu la sanction royale le 13 février 1986, entrera en vigueur à une date qui sera déterminée par proclamation. La Couronne aura la priorité sur les réclamations de tous les autres créanciers lorsque les fonds des employés n'ont pas été versés par l'employeur, ce qui comprend les montants non versés de retenues d'impôt sur le revenu, de cotisations des employés au Régime de pensions du Canada et de primes d'assurance-chômage des employés. Cette priorité n'est valable que pour les 90 jours précédant la liquidation, la cession ou la faillite du payeur ou l'établissement d'une cotisation pour de telles retenues à l'égard du payeur. Il faudra, en raison de la charge de travail supplémentaire créée pour les vérificateurs des feuilles de paie, avoir recours à 71 années-personnes environ, au coût de 3 173 000 \$.

Versement anticipé du crédit d'impôt pour enfants: Le projet de loi C-11, qui a reçu la sanction royale le 5 novembre 1986, s'applique aux années d'imposition 1986 et suivantes. Les chèques de versement anticipé du crédit d'impôt pour enfants de 1986, au montant de 300 \$ par enfant, ont été expédiés en novembre 1986 à environ 800 000 familles admissibles dont le revenu en 1985 était de 15 000 \$ ou moins. Le solde du crédit d'impôt pour enfants de 454 \$ pour 1986 sera demandé au moment de la production de la déclaration d'impôt de 1986, au début de 1987. La charge de travail liée à cette modification législative nécessitera 45 années-personnes environ pour un coût de 1 763 000 \$.

Intérêts composés: Cette modification qui se trouvait dans le projet de loi C-23, qui a reçu la sanction royale le 19 décembre 1986, prévoit le calcul sur les impôts non payés, les pénalités et les remboursements d'intérêts composés sur une base quotidienne plutôt que d'intérêts simples. L'application de cette nouvelle procédure, qui est entrée en vigueur le 1^{er} janvier 1987, exigera 24 années-personnes au coût de 772 000 \$.

Technologie: Le Ministère a connu beaucoup de succès dans son utilisation d'ordinateurs pour traiter de forts volumes de documents, pour fournir une réponse rapide aux demandes de renseignements des contribuables et pour appuyer presque toutes les autres facettes de ses opérations. Le Ministère a su allier la technologie des télécommunications à l'informatique afin de relier les centres fiscaux et les bureaux de district aux bases de données du centre informatique d'Ottawa, ce qui facilite l'établissement des cotisations, les recouvrements, l'inscription des retenues à la source et d'autres opérations effectuées à l'échelle du pays. L'usage croissant d'ordinateurs et de systèmes de communication n'a toutefois combié qu'en partie le fossé qui sépare l'accroissement de la charge de travail et la croissance des effectifs du Ministère. Comme ces technologies ne cessent de s'améliorer et de devenir moins coûteuses, la planification repose de plus en plus sur celles-ci.

Observation: Pour soutenir le régime fiscal d'autocotisation, le Ministère vérifie si les contribuables observent entièrement la loi. En exerçant ces activités de surveillance, il s'acquitte de ses responsabilités envers la vaste majorité des contribuables qui paient leur juste part d'impôt. Si le revenu déclaré ou les déductions demandées ne sont pas conformes à la loi, les mesures nécessaires sont prises. Les activités d'observation comprennent la vérification des corporations et des travailleurs indépendants; la vérification des listes de paie des employeurs pour s'assurer que les retenues à la source pour l'impôt sur le revenu, le RPC et l'A-C sont faites et remises; la détection de ceux qui omettent de produire leurs déclarations mais qui auraient dû le faire; les enquêtes et les poursuites à l'égard de ceux qui essaient d'échapper à l'impôt par des moyens frauduleux ou criminels; les mesures de recouvrement à l'endroit de ceux qui ne prennent pas les dispositions voulues pour payer l'impôt comme finalement convenu; le rapprochement entre les feuillets de renseignements (par exemple les feuillets T4) et le revenu déclaré; et l'examen de postcotation de demandes sélectionnées de déductions ou d'exemptions qui, suivant l'expérience passée, sont souvent sujettes à des abus.

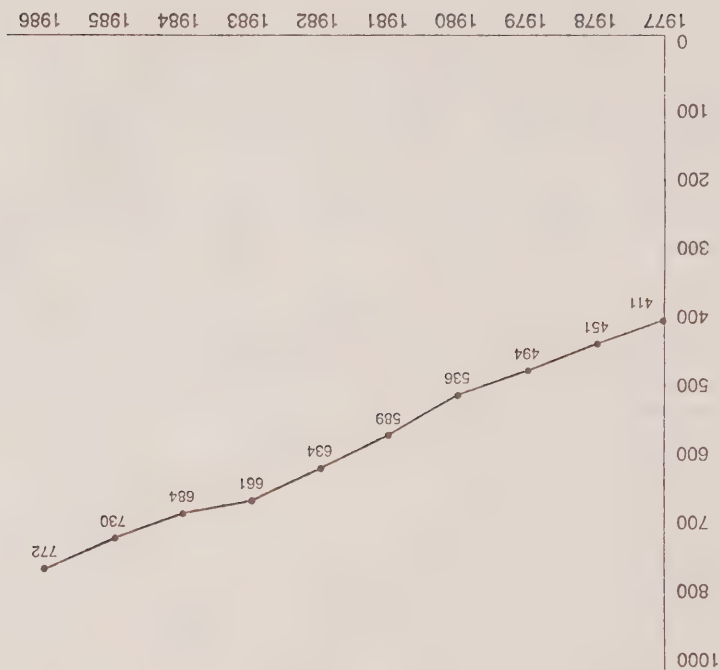
La planification des activités d'observation porte essentiellement sur une distribution optimale des ressources afin d'établir un équilibre entre deux résultats souhaitables: l'encouragement de l'observation et la production de recettes supplémentaires. Ce dernier résultat permet de mesurer l'efficacité des activités d'observation; si celles-ci donnent lieu au recouvrement de revenus supplémentaires dus à l'Etat, on peut conclure que le Ministère consacre ses ressources à des activités pertinentes.

2. Initiatives

Application de nouvelles modifications législatives: Le présent Budget des dépenses tient compte des ressources requises pour l'application des

En plus des déclarations d'impôt des particuliers et des corporations, le Ministère reçoit et traite beaucoup d'autres documents. Il s'agit notamment des déclarations des fiduciaires, des versements d'impôt des employeurs, des comptes provisionnels des travailleurs indépendants et des corporations, des rapports 14 annuels portant sur les salaires et les traitements, des feuillets de renseignements portant sur d'autres genres de revenu et des demandes et autres documents relatifs aux oeuvres de charité. Les tableaux 6 et 7 illustrent l'augmentation du nombre de déclarations produites chaque année. Pour ce qui est du tableau 6, l'introduction du crédit d'impôt pour enfants explique l'accroissement substantiel constaté en 1979; l'introduction du crédit remboursable pour taxe fédérale sur les ventes pour l'année d'imposition 1986 augmentera sensiblement le nombre de déclarations d'impôt sur le revenu des particuliers en 1987.

Tableau 7: Déclarations d'impôt produites par des corporations par année d'imposition (en milliers)



D. Perspective de planification

1. Facteurs externes qui influent sur le Programme

La planification de la stratégie est fondée sur des estimations quant au nombre de déclarations d'impôt à recevoir, aux niveaux prévus d'observation de la loi et aux améliorations attendues de la productivité découlant de l'application accrue de la technologie informatique aux activités. Étant donné que les modifications apportées à la législation fiscale ont une forte incidence sur les opérations et les besoins en ressources du Ministère, l'impôt consulte étroitement le ministère des Finances au sujet des modifications proposées à la Loi de l'impôt sur le revenu. Toutefois, les besoins en années-personnes et en ressources financières ne peuvent être déterminés qu'une fois les procédures administratives arrêtées.

Charge de travail: Le meilleur indicateur du volume de travail est le nombre de déclarations d'impôt. L'augmentation du nombre de déclarations produites dépend de facteurs comme la croissance de la population, le taux de participation de la main-d'œuvre active, l'évolution du revenu individuel et l'introduction de nouvelles mesures fiscales par les administrations fédérales et provinciales.

Tableau 6: Déclarations d'impôt produites par des particuliers par année civile (en millions)

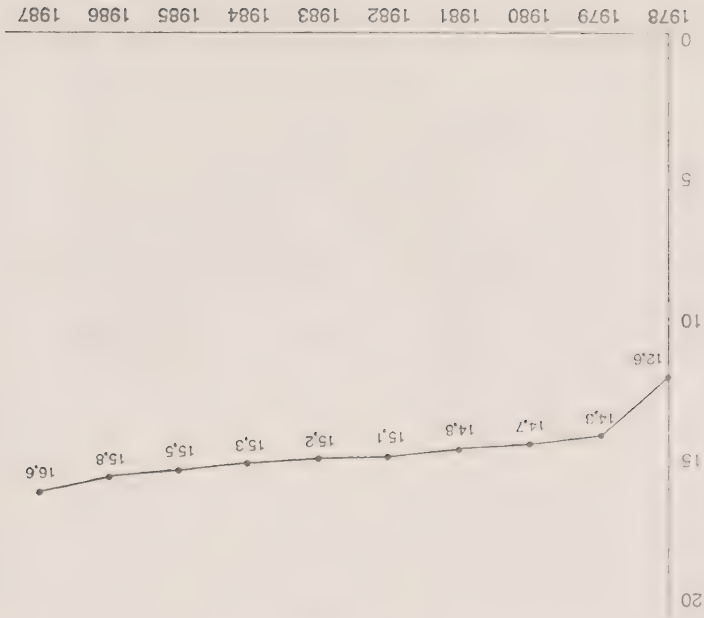
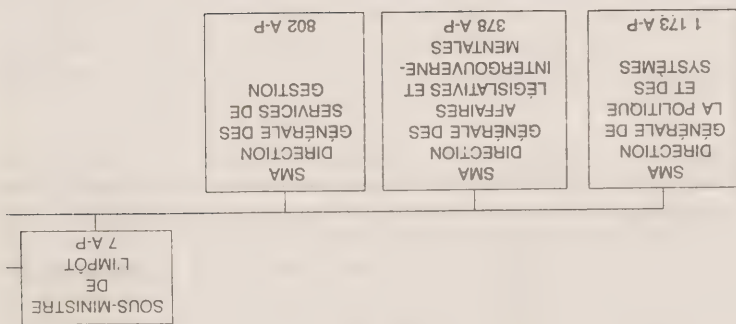


Tableau 5: Ressources par organisation et par activité
en 1987-1988 (en milliers de dollars)



ORGANISATIONS	TOTAL DES			401
	916 A-P	5 986	14 700	401
ADMINISTRATION	1 561	5 986		401
AVIS				
D'OPPOSITION ET				
APPELS				
566 A-P				
RECOURVEMENTS	2 436			
1 811 A-P				
VÉRIFICATION DES	14 895			
DÉCLARATIONS				
D'IMPÔT DES				
CONTRIBUABLES				
9 075 A-P				
TRAITEMENT DES	66 306	8 714		
DÉCLARATIONS				
D'IMPÔT DES				
CONTRIBUABLES				
47 436				
12 473				
288				
52				
41 555				
101 804				
401				

* Comprend les ressources des 5 bureaux des sous-ministres adjoints et des 5 gionaux, des 7 centres fiscaux, des 31 bureaux de district et des 5 sous-bureaux, à l'exception des ressources des Appels.

données sur les contribuables qui sont essentielles aux opérations. Les bureaux régionaux ont maintenant accès à la plupart de ces données grâce à des terminaux.

Le sous-ministre adjoint de la Direction générale des affaires législatives et intergouvernementales doit fournir des interprétations techniques de la Loi de l'impôt sur le revenu et des lois connexes, en plus de collaborer avec les fonctionnaires du ministère des Finances à l'élaboration de la politique fiscale. La Direction générale doit aussi fournir des services statistiques aux autres ministères et enregistrer les régimes de pension et les organismes de charité, en plus d'entretenir des rapports avec les gouvernements provinciaux et étrangers sur des questions de nature fiscale.

Le sous-ministre adjoint de la Direction générale des services de gestion est chargé de planifier, d'élaborer et d'examiner à l'échelle nationale la politique, les procédures et les programmes liés aux domaines des finances, du personnel, de l'administration, de la formation, de la sécurité et des formules fiscales, en plus de fournir directement des services au Bureau principal.

Le sous-ministre adjoint de la Direction générale des communications et du développement de l'organisation élabore et met en oeuvre les politiques et programmes nationaux liés aux stratégies globales de communication du Ministère, en plus de planifier et de diriger les activités de vérification interne et d'évaluation des programmes. Il doit en outre choisir la forme de l'information de gestion de l'organisation et la raffiner. La Direction générale est aussi responsable des projets spéciaux qui lui sont confiés, de la planification stratégique, de la prestation de services de secrétariat pour l'organisation et de la direction fonctionnelle des services de solution de problèmes offerts aux contribuables par les bureaux de district.

Cinq sous-ministres adjoints régionaux sont responsables de l'application des programmes et politiques du Ministère à l'échelle du pays. Ils dirigent les activités de 7 centres fiscaux, de 31 bureaux de district, de 5 sous-bureaux et de nombreux centres saisonniers d'aide fiscale.

Le directeur général de la Direction générale des appels établit les politiques et les lignes directrices relatives aux avis d'opposition et aux appels présentés par les contribuables qui ne sont pas d'accord avec la cotisation établie. Les centres fiscaux et les bureaux de district ont chacun une division des appels chargée de traiter les avis d'opposition. Celles-ci relèvent du directeur général des Appels.

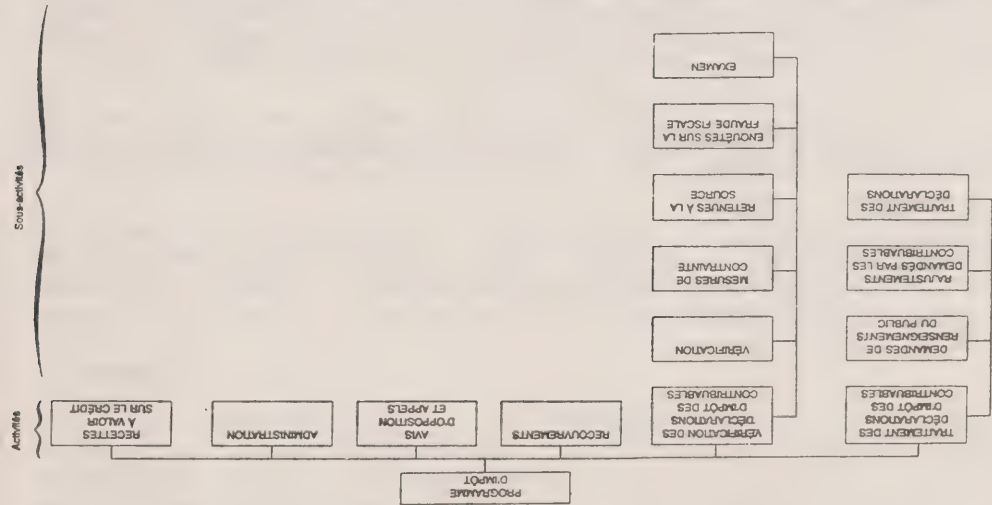
Le tableau 5 donne la ventilation des ressources par organisation et activité.

régimes de pension et de l'assurance-chômage, en appliquant et en exécutant la loi de l'impôt sur le revenu, diverses lois fédérales et provinciales connexes, y compris certaines parties du Régime de pensions du Canada et de la Loi de 1971 sur l'assurance-chômage ainsi que de divers régimes de crédits d'impôt provinciaux".

4. Organisation du Programme en vue de son exécution

Structure des activités: Le Programme de l'Impôt est divisé en six activités qui correspondent aux moyens mis en œuvre par le Ministère en vue de réaliser son mandat. Aux fins de la planification interne et de l'affectation des ressources, deux des activités sont subdivisées en un certain nombre de sous-activités, comme il est possible de le constater au tableau 4.

Tableau 4: Structure des activités*



* Le Ministère a modifié la structure de son Programme et de ses activités. Voir les détails à la page 70.

Organisation: Le Ministère compte six grands secteurs qui relèvent du sous-ministre.

Le sous-ministre adjoint de la Direction générale de la politique et des systèmes doit s'assurer que les programmes et politiques du Ministère sont appliqués de façon uniforme partout au pays. La Direction générale établit les politiques, élabore des programmes et surveille la mise en œuvre des opérations liées au traitement des déclarations d'impôt sur le revenu, à l'établissement des cotisations qui en résulte et à la vérification des déclarations, ainsi qu'au recouvrement des impôts facturés. La Direction générale est aussi responsable du service informatique centralisé du Ministère qui conserve et traite les

C. Données de base

1. Introduction

Le ministère du Revenu national, Impôt exploite un programme, l'Impôt, sous la direction du ministère du Revenu national.

Le Ministère applique la législation de l'impôt sur le revenu au nom du gouvernement fédéral, perçoit l'impôt sur le revenu des particuliers pour toutes les provinces, sauf le Québec, et l'impôt sur le revenu des corporations pour toutes les provinces, sauf l'Alberta, l'Ontario et le Québec, et perçoit les cotisations des employeurs et des employés en vertu du Régime de pensions du Canada, ainsi que les primes des employés et des employeurs pour l'assurance-chômage.

Le ministère des Finances est chargé de l'élaboration de la politique fiscale et de la modification de la Loi de l'impôt sur le revenu. Le ministère du Revenu national, Impôt donne des conseils sur la faisabilité administrative des mesures fiscales proposées et fournit des données statistiques utilisées dans l'élaboration de la politique fiscale.

2. Mandat

En vertu de la Loi sur le ministère du Revenu national, le Ministère est chargé du "contrôle, de la réglementation, de la gestion et de la surveillance des impôts de l'intérieur, y compris les impôts sur le revenu et les droits successoraux".

Le ministère du Revenu national est le ministre responsable de la partie I du Régime de pensions du Canada et de la partie IV de la Loi de 1971 sur l'assurance-chômage.

Le Ministère applique en outre la Loi de l'impôt sur les revenus pétroliers, révoquée le 1^{er} octobre 1986, ainsi que les conventions fiscales internationales conclues avec un grand nombre de pays qui visent à promouvoir l'échange de renseignements entre les partenaires des traités et à éviter la double imposition des revenus gagnés à l'étranger par leurs citoyens respectifs.

Le Ministère perçoit les impôts sur le revenu au nom des provinces en vertu d'ententes conclues par le ministre des Finances avec les gouvernements provinciaux intéressés, conformément aux dispositions de la partie III de la Loi sur les arrangements fiscaux entre le gouvernement fédéral et les provinces.

3. Objectif du Programme

L'objectif du Programme consiste à "évaluer et [à] percevoir équitablement les impôts sur le revenu ainsi que les paiements au titre des

2. Examen des résultats financiers

Tableau 3: Résultats financiers en 1985-1986
(en milliers de dollars)*

1985-1986			
Budget		Réel	Différence
		principal	
Traitement des déclarations	326 169	342 262	(16 093)
d'impôt des contribuables			
Vérification des déclarations	320 952	319 885	1 067
d'impôt des contribuables			
Recouvrements	55 625	54 946	679
Avis d'opposition et appels	23 532	25 544	(2 012)
Administration	48 531	52 018	(3 487)
Total des dépenses	774 809	794 655	(19 846)
Moins: Recettes à valoir sur le crédit	74 544	81 703	(7 159)
	700 265	712 952	(12 687)
Années-personnes	19 839	19 863	(24)

* Le Ministère a modifié la structure de son Programme et de ses activités. Voir les détails à la page 70.

Explication de la différence: Les besoins financiers réels du Ministère ont été inférieurs d'environ 12,7 millions de dollars ou 1,8 % aux prévisions du Budget des dépenses principal.

Les dépenses totales ont été de 19,8 millions de dollars inférieures aux dépenses prévues et les revenus réels, de 7,2 millions de dollars inférieurs aux prévisions budgétaires. L'écart par rapport aux dépenses réelles est attribuable à la contribution de l'impôt à l'effort global déployé par le gouvernement pour équilibrer le cadre financier. Ces réductions des dépenses se situent dans deux catégories: la part de l'impôt dans les mesures de restriction initiales annoncées dans le budget de mai 1985, qui s'élève à 4 millions de dollars, et une économie additionnelle de 2 millions de dollars réalisée par le Ministère par suite d'une révision interne rigoureuse des plans de dépenses. Des modifications opérationnelles, par exemple une diminution du recours au courrier recommandé et la négociation de prix moins élevés pour divers services comme l'impression, ont permis de réaliser d'autres économies. On trouvera dans les sections qui portent sur chacune des activités des renseignements plus détaillés sur les écarts.

B. Rendement récent

1. Points saillants

Voici les points saillants du rendement du Programme en 1985-1986.

Réduction de l'impôt impayé: Sur une période de 10 années, la valeur des comptes clients est passée de 0,694 milliard de dollars en 1974-1975 à 3,425 milliards de dollars en 1984-1985. Si cette tendance s'était maintenue, la situation des comptes clients serait devenue incontrôlable car ceux-ci auraient atteint en 1988-1989 le total de 5,343 milliards de dollars.

Après un examen effectué par la haute direction, le Ministère a recommandé d'accroître les ressources de 320 années-personnes pour mettre un frein à cette croissance, ce qui a été approuvé par le Conseil du Trésor en 1985-1986. Cette mesure a permis de mettre un terme à la tendance à la hausse qui se maintenait depuis 10 ans et de réduire la valeur des comptes clients de 3,425 milliards de dollars au 31 mars 1985 à 3,237 milliards de dollars au 31 mars 1986 (voir page 26).

Amélioration des services aux contribuables: En 1984-1985, le Ministère lançait un projet pilote appelé "Centres saisonniers d'aide fiscale" (CSAF) dont le but était de fournir d'une façon plus personnelle de l'information fiscale au public. En 1985-1986, environ 100 000 contribuables ont bénéficié de ce service qui, étant donné ces résultats, sera maintenu sur une base annuelle comme élément permanent des services aux contribuables (voir page 25).

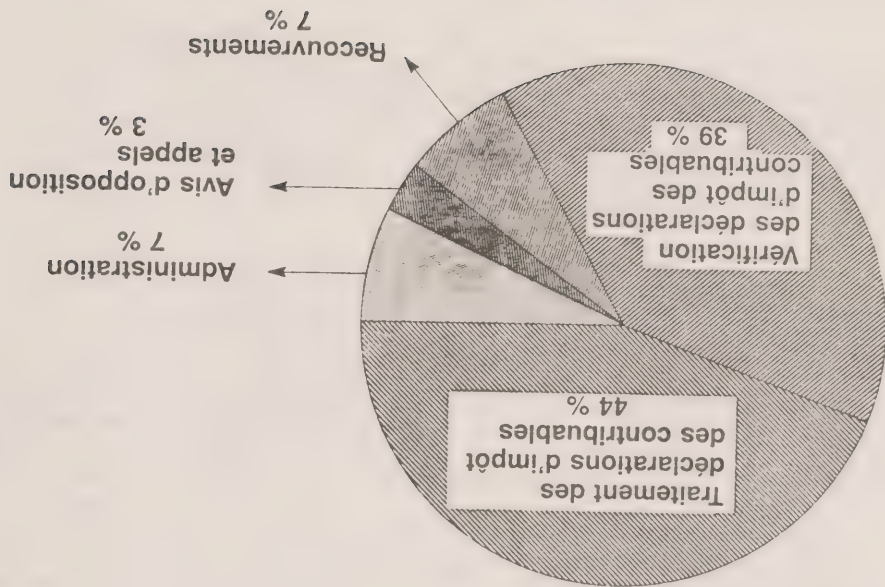
Formation accrue: En 1985-1986, le plan de formation du Ministère a été amélioré afin d'assurer une formation de meilleure qualité. De plus, le nombre des cours offerts aux employés de l'impôt a été augmenté. De nouveaux cours à l'intention des vérificateurs, des agents des recouvrements et des employés ayant des contacts avec les contribuables ont été élaborés et donnés. Le concept du profil de formation adapté à un poste donné a été adopté en 1985-1986, ce qui a permis de cerner les besoins de formation de certains postes, y compris les besoins de nouveaux cours. Ces initiatives ont contribué à l'amélioration des services offerts au public (voir page 25).

Réorganisation: Le Conseil du Trésor a approuvé en 1984-1985 une augmentation temporaire pour une période de deux ans des effectifs de la Catégorie de la gestion en attendant les résultats d'un examen complet de la structure organisationnelle. Compte tenu de la taille et de la dispersion régionale du Ministère, les effectifs de ce dernier au niveau de la gestion étaient parmi les moins nombreux du gouvernement et ne permettaient pas d'exercer un contrôle efficace. Étant donné les résultats de l'examen, des modifications à l'organisation ont été entreprises en 1985-1986 (voir page 22).

Explication des prévisions pour 1986-1987: Les prévisions pour 1986-1987 (établies en date du 30 novembre 1986) excèdent de 2 millions de dollars, ou de 0,3 %, les 757 millions de dollars qui figurent dans le Budget des dépenses principal de 1986-1987 (voir les Autorisations pour 1987-1988 - Partie II du Budget des dépenses, page 4). La différence de 2 millions de dollars est attribuable à ce qui suit:

- o un budget des dépenses supplémentaire de 5 millions de dollars et de 94 années-personnes pour appliquer les nouvelles modifications législatives; et
- o une diminution des dépenses de 3 millions de dollars, qui est la contribution du Ministère à la réduction des dépenses de 500 millions de dollars annoncée dans le budget fédéral de février 1986.

Tableau 2: Dépenses par activité en 1987-1988 (ventilation en pourcentage)



2. Sommaire des besoins financiers

Tableau 1: Besoins financiers par activité (en milliers de dollars)

Détails	Budget des dépenses			Diffé- rence	à la page
	1987-1988	Prévu	1986-1987		
Traitement des déclarations	402 316	350 424	51 892	28	
d'impôt des contribuables					
Vérification des déclarations	357 271	351 073	6 198	37	
d'impôt des contribuables					
Recouvrements	64 772	62 307	2 465	50	
Avis d'opposition et appels	24 678	23 858	820	54	
Administration	60 840	62 242	(1 402)	58	
Total des dépenses	909 877	849 904	59 973		
Moins: Recettes à valoir sur le crédit	88 793	90 694	(1 901)	60	
Total des crédits	821 084	759 210	61 874		
Années-personnes	20 540	20 231	309		

Explication de la différence: Les dépenses totales pour 1987-1988 excèdent de 7 %, ou de 60 millions de dollars, les dépenses prévues pour 1986-1987. Cette différence est due principalement à l'augmentation:

- de 42 millions de dollars des coûts liés au personnel par suite d'un accroissement du nombre des années-personnes et en raison des rajustements salariaux nécessaires;
- de 9 millions de dollars des autres dépenses de fonctionnement en raison de l'accroissement prévu du nombre des déclarations des contribuables et du recours à des services professionnels et spéciaux pour l'embauche d'experts-conseils, afin de déterminer l'admissibilité des déductions demandées en vertu des programmes de recherche et de développement et des actions accreditives; et

- de 9 millions de dollars des dépenses en capital pour accroître la capacité des processeurs centraux, afin de répondre à l'augmentation prévue de la charge de travail résultant de l'application de nouvelles modifications législatives.

A. Plans pour 1987-1988

1. Points saillants

Application de nouvelles modifications législatives: La mise en oeuvre des modifications à la Loi de l'impôt sur le revenu annoncées par le ministre des Finances nécessitera l'affectation de ressources supplémentaires (voir page 18).

Plan de restriction du Programme: L'exercice 1987-1988 marquera la deuxième année du plan de restriction quinquennal dont l'objectif est de stopper la croissance des années-personnes sans nuire de façon importante à l'exécution du Programme (voir page 23).

Changements technologiques: Des gains de productivité seront obtenus grâce à la mise au point et à l'utilisation continues de systèmes automatisés soutenant à la fois le service au public et les programmes d'observation; ces systèmes permettront en outre d'améliorer la gestion interne du Ministère (voir page 21).

Améliorations apportées aux programmes: Afin de mieux desservir le public et de tirer le maximum des ressources disponibles, le Ministère poursuivra ses efforts en vue d'améliorer et de rationaliser les programmes et activités existants (voir page 22).

Réforme fiscale: Un appui sera fourni au ministère des Finances dans son examen de la législation fiscale (voir page 23).

B. Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics						
Crédits	(en dollars)	Budget principal	Total disponible	Emploi réel		
10	Dépenses de fonctionnement	619 407 000	619 816 700	602 064 311	Impôt	
15	Dépenses en capital	14 143 000	14 143 000	10 382 207		
(S)	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	79 402 000	87 551 000	87 551 000		
(S)	Frais accordés par la Cour fédérale et la Cour suprême	--	267 207	267 207		
Total du Programme - Budgétaire						
		712 952 000	721 777 907	700 264 725		

Autorisations de dépenser

A. Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses

Besoins financiers par autorisation

Credits (en milliers de dollars)		Budget principal 1987-1988	Budget principal 1986-1987
10	Impôt	699 473	655 523
15	Dépenses de fonctionnement	26 056	16 800
(S)	Dépenses en capital	95 555	84 800
	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	821 084	757 123
Total du Ministère			

Credits - Libellé et sommes demandées

Credits (en dollars)		Budget principal 1987-1988
10	Impôt	
	Dépenses de fonctionnement, contributions et dépenses recouvrables au titre du Régime de pensions du Canada et de la Loi de 1971 sur l'assurance-chômage	699 473 000
15	Impôt - Dépenses en capital	26 056 000

Autorisations de dépenser

A.	Autorisations pour 1987-1988 -- Partie II du Budget des dépenses	4
B.	Emploi des autorisations en 1985-1986 -- Volume II des Comptes publics	5

Section I

Aperçu du Programme

A.	Plans pour 1987-1988	6
	1. Points saillants	
	2. Sommaire des besoins financiers	7
B.	Rendement récent	
	1. Points saillants	9
	2. Examen des résultats financiers	10
C.	Données de base	
	1. Introduction	11
	2. Mandat	11
	3. Objectif du Programme	11
	4. Organisation du Programme en vue de son exécution	12
D.	Perspective de planification	
	1. Facteurs externes qui influent sur le Programme	16
	2. Initiatives	18
	3. Etat des initiatives annoncées antérieurement	23
E.	Efficacité du Programme	27

Section II

Analyse par activité

A.	Traitement des déclarations d'impôt des contribuables	28
B.	Vérification des déclarations d'impôt des contribuables	37
C.	Recouvrements	51
D.	Avis d'opposition et appels	55
E.	Administration	58
F.	Recettes à valoir sur le crédit	61

Section III

Renseignements supplémentaires

A.	Aperçu des ressources du Programme	62
	1. Besoins financiers par article	
	2. Besoins en personnel	63
	3. Dépenses en capital	65
	4. Paiements de transfert	66
	5. Recettes	66
	6. Coût net du Programme	69
B.	Autres renseignements	
	1. Modification de la structure du Programme et des activités	70
	2. Lois appliquées en tout ou en partie par Revenu Canada, Impôt	71
	3. Incitations fiscales provinciales administrées par Revenu Canada, Impôt	71
	4. Bureaux de Revenu Canada, Impôt	73

Conçu pour servir de document de référence, le présent plan de dépenses propose à ses utilisateurs différents niveaux d'information pouvant répondre à leurs besoins propres.

Le document comprend trois sections. La section I présente un aperçu du Programme et un résumé des plans et de son rendement actuel. Pour les personnes qui désirent plus de détails, la section II indique, pour chaque activité, les résultats prévus et les autres renseignements essentiels sur le rendement qui justifient les ressources demandées. La section III fournit de plus amples renseignements sur les coûts et les ressources ainsi que des analyses spéciales qui permettront au lecteur de mieux comprendre le Programme.

La section I est précédée des autorisations de dépenser provenant de la Partie II du Budget des dépenses et du volume II des Comptes publics, ce qui assure une certaine continuité avec les autres documents budgétaires et permet d'évaluer les résultats financiers du Programme au cours de la dernière année.

Ce document permettra au lecteur de trouver facilement les renseignements qu'il cherche. La table des matières expose en détail le contenu de chaque section; le sommaire des besoins financiers présenté à la section I comprend des renvois aux renseignements plus détaillés figurant à la section II. En outre, dans tout le document, des renvois permettent au lecteur de trouver de plus amples renseignements sur les postes de dépense qui l'intéressent particulièrement.

Budget des dépenses 1987-1988

Partie III

Revenu Canada
Impôt

Les documents budgétaires

Le Budget des dépenses du gouvernement du Canada est divisé en trois parties. Commentant par un aperçu des dépenses totales du gouvernement dans la Partie I, les documents deviennent de plus en plus détaillés. Dans la Partie II, les dépenses sont décrites selon les ministères, les organismes et les programmes. Cette partie renferme aussi le libellé proposé des conditions qui s'appliquent aux pouvoirs de dépenser qu'on demande au Parlement d'accorder. Dans les documents de la Partie III, on fournit des détails supplémentaires sur chacun des ministères ainsi que sur leurs programmes surtout axés sur les résultats attendus en contrepartie de l'argent dépensé.

Les instructions sur la façon de se procurer ces documents se trouvent sur le bon de commande qui accompagne la Partie II.

© Ministère des Approvisionnements et Services Canada 1987

En vente au Canada par l'entremise de nos

Librairies associées

et autres libraires

ou par la poste auprès du:

Centre d'édition du gouvernement du Canada

Approvisionnement et Services Canada

Ottawa, (Canada) K1A 0S9

N° de catalogue BT31-2/1988-III-37

N° de catalogue BT31-2/1988-III-37
au Canada: \$8.00
à l'étranger: \$9.60

Prix sujet à changement sans préavis

Tous droits réservés. On ne peut reproduire aucune partie du présent ouvrage, sous quelque forme ou par quelque procédé que ce soit (électronique, mécanique, photo-graphique) ni faire un enregistrement sur support magnétique ou autre pour fins d'édition, Centre d'édition du gouvernement du Canada, Ottawa, Canada K1A 0S9.

Revenu Canada
Impôt

Budget
des dépenses
1987-1988



Partie III

Plan de dépenses

JUL 13 1988

